

## NOTAT

Til: **Forretningsudvalget**

**Opgang** Blok A  
**Afsnit** Stuen

**Telefon** 38 66 50 00  
**Fax** 38 66 58 50  
**Mail** oekonomi@regionh.dk

**Web** www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 29190623

Dato: 30. juli 2015

## Investeringsregnskaber

27 investeringsregnskaber forelægges til godkendelse:

1. På regionsrådsmødet den 15. november 2011, blev Herlev Hospital bevilget 11,5 mio. kr., senere nedsat til 10,5 mio.kr., til anskaffelse af CT-skanner. Regnskabet viser et forbrug på 10,508 mio. kr. svarende til et merforbrug på 0,008 mio. kr. Revisionen har ingen forbehold.
2. På regionsrådet møde den 23. oktober 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 18 mio. kr. til indretning af patienthotel på Hillerød Hospital. Forbruget blev på 17,857 mio.kr. svarende til et mindreforbrug på 0,143 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.
3. På regionsrådet møde den 24. maj 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 1.4 mio. kr. til Totalforsikring i Region hovedstaden, Glostrup Hospitals andel af nybyggeri. Det samlede regnskab blev 1,4 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.
4. Den 16. november 2010 godkendte regionsrådet til udvidelse af det socialpsykiatriske botilbud Lunden, en anlægsbevilling på 33,5 mio. kr. samt 3,8 mio.kr. fra investeringsrammen således at den samlet bevilling er på 37,3 mio. kr. Det samlede regnskab endte med et forbrug på 37,3 mio. kr., dermed blev budgettet overholdt. Revisionen har ingen forbehold.
5. Regionsrådet meddelte på møde den 19. juni 2012 en rammebevilling til Herlev Hospital på i alt 22,5 mio. kr., hvoraf 14,0 mio.kr. indgik til anskaffelse af MR-scanner. Det samlede regnskab blev på 13,4 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio.kr. Revisionen har ingen bemærkninger.
6. Rigshospital blev den 17. juni 2014 bevilget 15,3 mio. kr. af regionsrådet, til køb af Tagensvej 22. Investeringsregnskabet blev 15,3 mio. kr. og dermed var der ikke overskridelse af budgettet. Revisionen har ingen forbehold.

7. På regionsrådets møde den 02. februar 2010 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 3 mio. kr. til lokaler til videntcenter for ryg sygdomme og samling af neurologi på Glostrup Hospital. Bevillingen blev forhøjet med yderligere 49 mio. kr. af regionsrådet den 17. august 2010. Bevillingen blev nedsat med 5,6 mio.kr af Regionsrådet den 24. maj 2010. Af den samlede bevilling blev der aflagt et samlet regnskab på 48,0 mio. kr. eller et merforbrug på ca. 1,6 mio. kr. svarende til 3,5 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.
8. På regionsrådsmødet den 19. juni 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevillinger til Rigshospitalet på 35 mio. kr., hvoraf de 13,5 mio. kr. bruges til indkøb af PET/CT scanner. Det samlede regnskab blev på 13,5 mio. kr. og viser at bevillingen blev overholdt. Revisionen har ingen bemærkninger.
9. På regionsrådets møde den 23.oktober 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på i alt 14 mio. kr. til anskaffelse af hyperpolarisator på Rigshospitalet. Der blev aflagt et regnskab på 13,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.
10. På regionsrådsmødet den 12. juni 2012 blev Hvidovre Hospital meddelt en bevilling på 15 mio. kr. til renovering af tag og ventilation på undervisningsbygning. Det samlede regnskab blev aflagt på 14,1 mio. kr. Det betød et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. eller 6 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.
11. På regionsrådsmødet den 27. oktober 2009 blev Hvidovre Hospital til renovering af tage og ventilationsanlæg meddelt en bevilling på 124 mio. kr. som dog senere på regionsrådsmødet den 12. juni 2012 blev nedsat med 15 mio. kr. så bevilling kom ned på i alt 109 mio.kr. Regnskabet blev samlet 108,9 mio. kr. og derfor var der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.
12. På regionsmøder hhv. den 26. maj 2009 og 2. februar 2010 fik Hvidovre Hospital bevilliget i alt 83 mio. kr. til udvidelser af operationskapaciteten. Det samlede regnskab blev på 82,8 mio. kr., og viste derfor et mindreforbrug på 0,2 mio.kr. Revisionen har ingen bemærkninger.
13. På regionrådsmødet den 19. juni 2012 godkendte regionsrådet en bevilling til Bornholm Hospital til renovering af tag over diagnostisk afdeling samt påbegyndelse af første etape af etablering af HPFI relæer på i alt 10,8 mio. kr. Regnskabet endte samlet på 10,8 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
14. På regionrådsmødet den 19. juni 2012 godkendte regionsrådet en bevilling på 23 mio. kr. til Hvidovre Hospital til renoveringsprojekter på hospitalet. Det samlede regnskab blev på 24 mio.kr. eller svarende til et merforbrug på 4 pct. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.

15. På regionsrådsmødet den 27. oktober 2009 godkendte regionsrådet en bevilling på 40 mio. kr. til Amager Hospital til samling og modernisering af skadestue og akutmodtagelse. Det samlede regnskab blev på 38,9 mio.kr. eller svarende til et mindreforbrug på 2,7 pct. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
16. Regionsrådet godkendte på regionsrådsmødet den 20. september 2011 en bevilling på 3,7 mio. kr. til udbud af bygherrerådgivning for neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital. Regnskabet blev på 3,7 mio. kr. og dermed blev budgettet overholdt. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
17. På regionsrådsmødet den 16. november 2010 godkendte regionsrådet en bevilling på 30,3 mio. kr. til Hvidovre Hospital til etablering og indretning af dialysesatellit. Regnskabet blev på 19,6 mio. kr. svarende til mindreforbrug på 10,7 mio. kr. eller 35,3 pct. Mindreforbruget skyldes primært, at der blev anvendt væsentligt mindre på Medicoteknisk udstyr end budgetteret. Revisionen har ingen forbehold.
18. På regionsrådsmødet den 20. september 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en bevilling på 1,6 mio. kr. til forberedelse af totalentrepriseudbud samt lokalplansproces for parkeringshus på Glostrup Hospital. Budgettet blev overholdt, regnskabet blev 1,6 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
19. På regionsrådsmødet den 25. oktober 2011 godkendte regionsrådet 13,6 mio. kr. til flytning og udvidelse af blodbanksfunktionen på Hvidovre Hospital. Regnskabet blev på 13,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
20. Regionsrådet godkendte på regionsrådsmødet den 06. marts 2012 en bevilling på 23 mio. kr. til anskaffelse af PET/CT skanner på Hvidovre Hospital. Det samlede regnskab blev på 22,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
21. På regionsrådsmødet den 12. august 2010 godkendte regionsrådet 21 mio. kr. til Herlev Hospital til energi- og renoveringsprojekter. Det samlede regnskab blev på 20,5 mio.kr. svarende til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. eller 2,4 pct. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
22. På regionsrådsmødet den 23. marts 2010 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 172,9 mio.kr til Reflex projekt til Center for Økonomi. Der blev på regionsrådsmødet den 24. maj 2011 godkendt af regionsrådet yderligere 20,0 mio.kr. til projektet samt overført 4,2 mio. kr. i 4. ØR 2012 til bevillingen vedrørende etableringen af regionslager. Dermed blev den samlede bevilling til Reflex projektet på 188,7 mio. kr. Regnskabet blev på 189 mio. kr. svarende til et merforbrug på 0,2 pct. eller 0,3 mio. kr. Revisionen har ingen forbehold.

23. På regionsrådsmødet den 23. marts 2010 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 27,4 mio.kr til etablering af regionslager til Center for økonomi. Der blev overført 4,2 mio. kr. i 4. ØR 2012 fra Reflex projektet samt tildelt en ekstra bevilling på 3,5 mio.kr. i 3. ØR 2013. Dermed blev den samlede bevilling på i alt 35,1 mio. kr. Regnskabet endte på 34, 5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. eller 1,2 pct. Revisionen har ingen forbehold.
24. Regionsrådet godkendte på regionsrådsmødet den 18. juni 2013 en bevilling på 14,0 mio. kr. til opførelse af ny bygning til Kompetencecenter for transkulturel psykiatri ved Psykiatrisk Center Ballerup. Regnskabet blev på 14,0 mio.kr og dermed blev bevillingen overholdt. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
25. På regionsrådsmøder hhv. den 27. oktober 2009, 22. marts 2011 og 20. september 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en bevilling på i alt 220 mio. kr. til renovering og ombygning af 1. patientbygning sydfløjen på Gentofte Hospital. Regnskabet blev på 222,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 2,1 mio. kr. Revisionen har ingen forbehold.
26. På regionsrådsmødet den 18. juni 2013 godkendte regionsrådet en bevilling på 11,5 mio. kr. til udvidelse af skopifunktionen på Bispebjerg Hospital. Der blev på regionsrådsmødet den 17. juni 2014 godkendte regionsrådet en forhøjelse med bevilling på 1,81 mio. kr. og dermed blev den samlede bevilling på 13,31 mio. kr. Regnskabet blev på 13,34 mio. kr. svarende til et lille merforbrug på 0,03 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
27. På regionsrådsmødet den 02. august 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 20 mio. kr. til Center for Kommunikation til anskaffelse af info- TV skærme til regionens hospitaler. Regnskabet blev på 19,1 mio.kr svarende til et mindre forbrug på 0,9 mio.kr eller 4,7 pct. Revisionen har ingen forbehold.

# **De 27 revisorerklæringer og investeringsregnskaber 2014.**

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af CT-scanner, for perioden 2012-2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 10.508 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af CT-scanner, for perioden 2012-2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 20. november 2014

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af CT-scanner.**

På regionsrådets møde den 15. nov. 2011 godkendte regionsrådet bevilling på i alt 11,5 mio. kr. til anskaffelse af CT-scanner, heraf 3,0 mio. kr. til ombygninger. Bevillingen er efterfølgende i 2014 nedsat med 1,0 mio. kr. da indkøbsprisen på scanneren blev lavere.

Regnskabet for den samlede bevilling aflægges hermed:

I 1.000 kr.	Bevilling	Regnskab			
	I alt	2012	2013	2014	I alt
CT - scanner	7.500	2.250	5.250		7.500
Ombygninger	3.000	1.023	1.871	114	3.008
I alt	10.500	3.273	7.121	114	10.508

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 0,008 mio. kr. svarende til budgetoverholdelse.

Ombygningsarbejderne er udført som en samlet ombygning vedrørende dette scannerindkøb og et scannerindkøb finansieret af den medicotekniske pulje 2012-2013, idet begge scannere har skullet installeres i samme kvadrat. I begge sager har bevillingen til ombygningsarbejder udgjort 3,0 mio. kr. og de samlede udgifter er således delt ligeligt på de to sager.

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket for 3,0 mio. kr. under anlægsgruppen ”bygninger” og 7,5 mio. kr. under anlægsgruppen ”apparaturl”.



Connie Barfod  
Projektdirektør

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Indretning af et patienthotel på Hillerød Hospital", for perioden 2012-2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 17.857 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ, samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for meddelt investeringsbevilling vedrørende "Indretning af et patienthotel på Hillerød Hospital", for perioden 2012-2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. januar 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor



BDO  
Ringstedvej 18, st. th.  
4000 Roskilde

**Opgang** 50B, plan 4  
**Telefon** +4548294829  
**Direkte** 48296276  
**Fax** +4548294883  
**Web** www.nordsjaellandshospital.dk

CVR/SE-nr: 30 09 98 69

Dato: 29. december 2014

### Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til Indretning af et patienthotel på Hillerød Hospital

På regionsrådets møde den 23. oktober godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på i alt 18,0 mio. kr., fordelt med 9,0 mio. kr. i 2012 og 9,0 mio. kr. i 2013, til Indretning af et patienthotel på Hillerød Hospital

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget		Budget i alt	Regnskab (drift)		Regnskab (anlæg)		Regnskab i alt
	2012	2013		2012	2013	2012	2013	
Indretning af patienthotel på Hillerød Hospital	9.000	9.000	18.000	1.351	2.393	0	14.113	17.857

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 143 tkr., svarende til et mindreforbrug på 0,8 %.

Der er samlet foretaget aktivering i anlægskartoteket for 14,113 mio. kr. under anlægsgruppen ”bygninger”.

Regionsrådet gav investeringsbevilling til indretning af et patienthotel med 16 værelser, som et tilbud for selvhjulpne patienter uden for hospitalsmiljø, og som et supplement til tilbuddet om almindelig indlæggelse.

Patienthotellet på ca. 800 m<sup>2</sup> er indrettet i allerede eksisterende lokaler, der tidligere husede sygeplejeskolen, på hospitalet.

Det erklæres herved, at:

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

Nordsjællands Hospital, den 30. december 2014



Martin Bangsgaard Hornstrup  
Økonomichef

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Glostrup Hospitals aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Totalforsikring i Region Hovedstaden, Glostrup Hospitals andel af nybyggeri; Nyt Hospital i Glostrup" for perioden 2011-2012. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 1.399 t.kr.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Totalforsikring i Region Hovedstaden, Glostrup Hospitals andel af nybyggeri; Nyt Hospital i Glostrup" for perioden 2011-2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 30. januar 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porlund  
Registreret revisor

Region Hovedstaden  
Center for Økonomi, Finans

Ndr. Ringvej 29-69  
2600 Glostrup

Opgang Indgang 9  
Telefon 3863 3863  
Direkte 3863 2201  
Mail Charlotte.jensen.04@regionh.dk

Dato: 21. oktober 2014

### Afsluttende investeringsregnskab for Totalforsikring i Region Hovedstaden, Glostrup Hospitals andel på nybyggeri; Nyt Hospital Glostrup

På regionsrådets møde den 24. maj 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på i alt 1.435 mio. kr. til Totalforsikring i Region Hovedstaden, Glostrup Hospitals andel på nybyggeri; Nyt Hospital Glostrup. Notat af 19. december 2012 udarbejdet af Koncern Byggestyring vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Budget i alt	Regnskab anlæg	Regnskab i alt
1.000 kr.	2012		2012	
Totalforsikring, Nyt Hospital Glostrup	1.435	1.435	1.399	1.399

#### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser at regnskabet er overholdt. Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket på bevillingens forbrug når det samlede Neurorehabiliteringshus og Parkeeringshus er færdiggjort i henholdsvis 2019 og 2015.

*Den nævnte bevilling er bevilget af Regionsrådet den 24. maj 2011 til en fælles forsikring for de 6 kvalitetsfundsbyggerier i Region Hovedstaden. Bevillingen er tilført Glostrup Hospital i 1. økonomirapport 2012*

*Ovenstående bevilling er brugt til Totalforsikring af nybyggeri af et neurorehabiliteringshus samt parkeringshus på Glostrup Hospital (projektet benævnt; Nyt Hospital Glostrup).*

*Projektets økonomi er flyttet til regionens byggestyringssystem SAP i regnskab 2014, og udgiften kan findes under de nedenstående PSP-elementer i regnskab 2014, men ovenfor er der anført regnskabsbeløb under det bogførte regnskabsår;*

- G-17001-01-05-06-02
- G-17001-02-03-04-02

### Regnskaberklæring

Det erklæres herved, at:

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

Glostrup Hospital, den 27. oktober 2014

Underskrift/signatur



Morten Christiansson  
Drifts- og projektchef

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Psykiatrien aflagte investeringsregnskab vedrørende "Udvidelse af Lunden", for perioden 2010-2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser

Investeringsregnskabet udviser samlede omkostninger på 37.298.212,69 kr.

### Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et investeringsregnskab i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med Region Hovedstadens revisionsregulativ Internationale Standerne om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af et investeringsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet vedrørende "Udvidelse af Lunden", for perioden 2010 - 2013, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 30. januar 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

**Projekt- og Driftafdelingen**

 Kristineberg 3  
 2100 København Ø.

**Telefon** 45 11 20 00  
**Direkte** 45112060  
**Fax** 45 11 20 07  
**Mail** psykiatri@regionh.dk  
**Web** www.psykiatri-regionh.dk

**AFSLUTTENDE INVESTERINGSREGNSKAB FOR MEDDELT INVESTERINGSBEVILLING TIL DET SOCIALPSYKIATRISKE BOTILBUD LUNDEN. SAGSNR. 10007868.**

Dato: 28. august 2014

Regionsrådet godkendte i møde den 16. november 2010 en investeringsbevilling på 33,5 mio. kr. ex moms til udvidelse af det socialpsykiatriske botilbud Lunden.

Regnskab for denne bevilling aflægges hermed:

	2010	2011	2012	2013	I alt i kroner
Entreprenørudgifter	38.791		7.585.742	24.430.624	32.055.157
Rådgiverudgifter	620.407	316.578	1.964.199	1.300.086	4.201.270
Bygherreomkostninger			18.558	108.548	127.106
Øvrige			68.526	846.154	914.680
<b>I alt</b>	<b>659.198</b>	<b>316578</b>	<b>9.637.025</b>	<b>26.685.412</b>	<b>37.298.213</b>
Budget inkl. ændringer	800.000	1.090.000	24.500.000	26.695.412	
Mer-/mindreforbrug	-140.802	-773.422	-14.862.975	-10.000	
Forbrug					37.298.213

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser, at budgettet er tilpasset ved anvendelse af den socialpsykiatriske investeringsramme, således at forbruget er lig med budgettet på 37,3 mio. kr.

På Regionsrådes møde den 16. november blev bevilling på 33,5 mio. kr. fordelt med 0,8 mio. kr. i 2010, 15,9 mio. kr. i 2011, 8,4 mio. kr. i 2012 og 8,4 mio. kr. i 2013.

Derudover er det fra investeringsrammen til socialpsykiatrien teknisk set blevet bevilget yderligere 3,8 mio. kr., hvorved den samlede bevilling til udvidelsen til botilbuddet Lunden er øget til 37,3 mio. kr.

Der er i løbet af årene sket nogle bogføringsfejl ved fordelingen af faktura. Det gælder især rådgiverudgifter og bygherreomkostninger/øvrige, som der ikke er nået at blive omplaceret. Det skal dog pointeres, at slutregnskabet fortsat er 37,3 mio. kr.

Det reelle samlede forbrug udgør i kroner:

Entreprenørudgifter	32.105.563
Rådgiverudgifter	3.606.285
Bygherreomkostninger/øvrige	1.586.365
<b>I alt</b>	<b>37.298.213</b>

<b>UDVIDELSE AF LUNDEN</b>	
<b>SLUTREGNSKAB</b>	
<b>Dispositionsforslag og forberedende arbejder</b>	
Rådgiver	557.651,98
Øvrige rådgivere	166.645,34
Andet	55.805,93
<b>Projektforslag til og med aflevering</b>	
Totalrådgiver	
Kontraktens pålydende 1.860.000 kr. De 17.050 til brug for 1-års gennemgang	1.842.950,00
Tillægsarbejder	618.635,81
Øvrige Rådgivere	364.596,15
Hovedentreprenør	
Kontrakt	27.310.194,00
Tillægsarbejder	3.877.542,33
<b>Supplerende arbejder</b>	
Optimering af udearealer mv.	
Kontrakt	460.809,00
Tillægsarbejder	211.401,00
Udskiftning af gulvbelægninger	
Kontrakt	239.900,00
Tillægsarbejder	5.716,90
<b>Andet herunder møbler, IT, elforbrug mv. mv.</b>	
	1.586.364,25
<b>I alt</b>	<b>37.298.212,69</b>

### **Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. mødesagen samt en beskrivelse af forløbet.**

Der var i alt givet en investeringsbevilling på 33,5 mio. kr. Derudover er der teknisk blevet tilført 3,8 mio. kr.

Udvidelsen blev afsluttet i august 2013 og haveanlæg mv. blev afsluttet i december 2013.

Der er etableret 12 boliger, der er opbygget efter princippet rækkehuse, med 3 x 3 sammenhængende boliger, hvoraf en kan benyttes som parbolig eller handicapbolig. De resterende 3 boliger er fritliggende. Boligerne er indrettet med opholdsrum, som er opdelt i køkken- og stuearealer og igen opdelt med skillevæg hvor soveværelse er placeret.

Boligerne har generelt en størrelse på ca. 45 m<sup>2</sup>, og parboligen er ca. 55 m<sup>2</sup>.

Som en del af Lundens tilbud til beboerne, samt til anvendelse som dagtilbud for udefrakommende, er der etableret et fællesus/aktivitetshus, som består af aktivitetslokaler samt cafe. Der har været fokus på aktivitetshusets arkitektur, da aktivitetshuset vil være om-



drejningspunktet i botilbuddet. I umiddelbar forlængelse af aktivitetshuset er der indrettet de nødvendige kontorfaciliteter til personale og konsulenter.

Byggesagen har været udført som en traditionel byggesag, hvor følgende delelementer kan fremhæves. Dispositionsforslag er udarbejdet af Creo Arkitekter. Hvorefter totalrådgiverrollen blev udbudt i EU udbud. Det var Arkitektfirmaet Friis og Moltke i samarbejde med Lyngkilde Ingeniører der vandt og projekterede udvidelsen af Lunden til brug for et hovedentrepriseudbud. Der blev indgået aftale med det billigstbydende entreprenørfirma, HHM A/S. Efter afsluttet hovedentreprise blev landskabsarkitektfirmaet Thing og Brandt anmodet om, at projektere og udbyde supplerende gartnerarbejder. HHM gav det billigste bud.

Hovedkontrakterne vedlægges som bilag.

Østerbro den 28. august 2014



Tanja Karlsson



## Den uafhængige revisors erklæring til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af MR-scanner (A-00096-05 og A-00096-06) for perioden 2012-2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 13.375 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ, samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for meddelt investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af MR-scanner (A-00096-05 og A-00096-06) for perioden 2012-2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 10. februar 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**

  
Verni Jensen  
Registreret revisor

**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af MR-scanner.**

På regionsrådets møde den 19. juni 2012 godkendte regionsrådet en rammebevilling på i alt 22,5 mio. kr. til medicoteknisk apparatur. I denne bevilling indgik anskaffelse af MR-scanner til 14,0 mio. kr., heraf 2,0 mio. kr. til ombygninger.

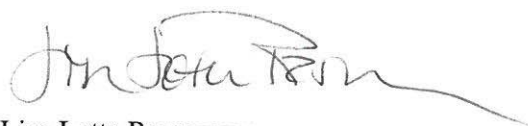
Regnskabet for MR-scanneren aflægges hermed:

I 1.000 kr.	Bevilling	Regnskab			
	I alt	2012	2013	2014	I alt
MR - scanner	12.000	9.893	2.107		12.000
Ombygninger	2.000	18	1.357		1.375
I alt	14.000	9.911	3.464	0	13.375

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet for anskaffelse af MR-scanneren viser et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 0,625 mio. kr.

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket for 1,4 mio. kr. under anlægsgruppen ”bygninger” og 12,0 mio. kr. under anlægsgruppen ”apparatur”.

Connie Barfod  
ProjektdirektørLise Lotte Rasmussen  
Økonomi- og planlægningschef

## Den uafhængige revisors erklæring til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling, j. nr. 14005334, vedrørende køb af Tagensvej 22 i 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 15.260 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Region hovedstadens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevilling, j.nr. 14005334, vedrørende køb af Tagensvej 22 i 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 17. februar 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

Region Hovedstaden  
 Koncern Økonomi  
 Kongens Vænge 2  
 3400 Hillerød

**Opgang** Ryesgade 53, 4  
**Afsnit** 9841

**Telefon** 35453545  
**Direkte** 35455219

Ref.: Vibeke Rubeck Solstar

Dato: 29.01.2015

**Afsluttende investeringsregnskab for køb af Tagensvej 22**

Fortrolig sag nr. 16, 10. juni 2014

 Sagen forelagt forretningsudvalget den 10. juni 2014 og  
 regionsrådet den 17. juni 2014.  
 Den oprindelige mødesag vedlægges.

1.000 kr.	Budget			Regnskab i alt
Emne		2013	2014	
Køb af bygning	15.260		15.260	15.260
i alt	15.260	0	15.260	15.260

**Bevillingsoverholdelse:**

Der har ikke været overskridelse af budgettet.

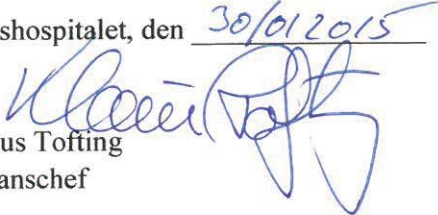
**Regnskaberklæring**

Aktivering af projektet er foretaget:

- Anlægs nr.: 20000813
- anlægsgruppe 200, Bygninger

Det erklæres herved, at:

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

 Rigshospitalet, den 30/01/2015

 Klaus Toffing  
 Finanschef

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling til indretning af lokaler til videntcenter for ryg sygdomme og samling af neurologi m.m. på Glostrup Hospital, for perioden 2010-2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 47.954 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ, samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for meddelt investeringsbevilling til indretning af lokaler til videntcenter for ryg sygdomme og samling af neurologi m.m. på Glostrup Hospital for perioden 2010-2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 3. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor



Koncern økonomi  
Region Hovedstaden

Ndr. Ringvej 29-69  
2600 Glostrup

**Opgang** Indgang 9  
**Telefon** 3863 3863  
**Direkte** 3863 2218  
**Mail** Helle.fritzboeger@regionh.dk

Dato: 10.02.2015

**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til indretning af lokaler til viden-  
center for ryg sygdomme og samling af neurologi m.m. på Glostrup Hospital.**

På regionsrådets møde 02. februar 2010 godkendte Regionsrådet en bevilling på 3 mio. kr. til forarbejde. På regionsrådets møde den 17. august 2010 godkendte regionsrådet, en forhøjelse af den eksisterende bevilling til i alt 52 mio. kr. til færdiggørelse af projektet vedrørende indretning af lokaler til Videncenter for ryg sygdomme og samling af neurologi m.m. på Glostrup Hospital. På regionsrådets møde den 24. maj 2011 blev der godkendt justering af anlægsbevillingen med minus 5.6 mio kr.som følge af licitationsresultatet De oprindelige mødesager vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Budget	Budget i	Regnskab					Regnskab i
1.000 kr.	2010	2011	alt	anlæg	2010	2011	2012	2013	2014
Indretning af lokaler med 14 sengepladser til Respirationsscenter Øst på Glostrup Hospital	13.000	33.400	46.400	4.858	19.883	19.545	2.669	999	47.954

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr.1.554, dette skal ses i lyset af, at 4 bevillinger er kørt som en samlet entrepris, og budgettet der samlet er overholdt. Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket for hele beløbet.

Regionsrådet besluttede i 2010 at afsætte i alt 52 mio. kr. til at indrette fysiske rammer til Videncenter for ryg sygdomme og samling af neurologi mm. på Glostrup Hospital. Der er bl.a. indrettet ambulatorier og administrative arealer i det tidligere børnehospital (bygning 05), der er nyindrettet en række neurologiske ambulatorier, som nu er samlet mere hensigtsmæssigt i hovedkomplekset, og der er indrettet en etage til administrative funktioner i Ringvejsblokken.

Da sagen har haft tidsmæssigt sammenfald med 3 andre byggeprojekter, er den udført i sammenhæng med disse - jf. mødesag til Regionsrådet af maj 2011. I samme mødesag blev bevillingen nedsat med 5,6 mio. kr. som følge af licitationsresultatet, således at den samlede bevilling herefter udgjorde 46,4 mio. kr. Idet byggearbejderne har haft tidsmæssigt sammenfald med andre byggesager, er sagen udført som del af et samlet større udbud.

Grundet såvel vandskade som fund af asbest i den ene af de bygninger, hvor bygningsarbejderne blev gennemført, har sagen været forsinket, og er først byggemæssigt afsluttet i 2013, økonomisk afsluttet i 2014.

### **Regnskabserklæring**

Det erklæres herved, at:

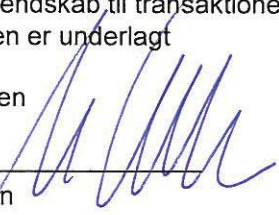
- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi ikke har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

Glostrup Hospital, den

Underskrift/signatur

Morten Christiansson

Drifts- og projektchef





## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende køb af PET/CT - Scanner i Region Hovedstaden, Rigshospitalet afsnit 4121, for perioden november 2012 - sag nr. 29. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskab udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 13.500.000 ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Region Hovedstadens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevilling vedrørende køb af PET/CT - Scanner i Region Hovedstaden, Rigshospitalet afsnit 4121, for perioden november 2012 - sag nr. 29, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den dato 5. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor



Region Hovedstaden  
Koncern Økonomi  
Kongens Vænge 2  
3400 Hillerød

Finanskontoret

Blegdamsvej 9  
2100 København Ø

**Opgang** Ryegade 53, 4  
**Afsnit** 9841

**Telefon** 35453545  
**Direkte** 35455219

## Afsluttende investeringsregnskab for køb af PET/CT- Scanner

Ref.: Vibeke Rubeck Solstar

Dato: 30.01.2015

Sag nr. 29, 12. juni 2012

På regionsrådets møde den 12. juni 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevillinger til Rigshospitalet på i alt. 34.950 mio. kr. hvoraf de 13,5 mio. kr. bruges til indkøb af PET/CT-Scanner

1.000 kr.	Budget		Regnskab i alt
<b>Emne</b>		<b>2012</b>	
Anskaffelse	13.500	13.500	13.500
<b>i alt</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>

### Bevillingsoverholdelse:

PET/&CT scanneren blev hjemkøbt som en option på EU udbud for Herlev Hospital. Indkøbsforløbet er foregået i tæt samarbejde med Regionens Indkøbsafdeling i Hillerød. Scanneren blev installeret i forbindelse med en mindre ombygning i mellembygningen på afsnit 4121. Installationen af PET/CT scanneren har medført at en optimering af arbejdsgangene i Klinisk Fysiologisk klinik. Scanneren har været en del af den samlede rutine i klinikken siden 2. kvartal 2013.

### Regnskabserklæring

Aktivering af projektet er foretaget:

- Anlægs nr.: 30004315
- anlægsgruppe 300, Medicoteknisk udstyr



Det erklæres herved, at:

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

Rigshospitalet, den 30. jan 2015



Ole Bergsten  
Teknisk chef

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af Hyperpolarisator, for perioden 2012 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 13.845 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevilling vedrørende anskaffelse af Hyperpolarisator, for perioden 2012 til 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 16. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor



Region Hovedstaden  
Koncern Økonomi  
Kongens Vænge 2  
3400 Hillerød

Opgang Ryesgade 53, 4  
Afsnit 9841

Telefon 35453545  
Direkte 35455219

### Afsluttende investeringsregnskab for Hyperpolarisator

Ref.: Vibeke Rubeck Solstar

Dato: 20.01.2015

Sag nr. 10, 09. oktober 2012

På regionsrådets møde den 9. oktober 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 14,0 mio. kr. til anskaffelse af hyperpolarisator til Rigshospitalet. Den oprindelige mødesag vedlægges.

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
		2012	2013	2014	
Emne					
Anskaffelse	14.000	6.000		7.845	
<b>i alt</b>	<b>14.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>7.845</b>	

### Bevillingsoverholdelse:

Der har været et mindre forbrug af budgettet på i alt 155.000 kr. Dette skyldes dollarkurs og mindre forbrug i forbindelse med installation. Projektet er gennemført som planlagt, og enheden er installeret i et nyt lokale, med adgang til PET/MR scanneren. Indkøbsprocessen er gennemført med hjælp fra Regionens Indkøbsafdeling. I udbuds sammenhæng er anvendt en artikel 31, med baggrund i, at der kun findes én leverandør i markedet, af dette apparat. Der har været mindre forsinkelser grundet leverandørens arbejde med CE godkendelse.

### Regnskabserklæring

Aktivering af projektet er foretaget:

- Anlægs nr.: 30006391
- anlægsgruppe 300, Medicoteknisk udstyr

Det erklæres herved, at:

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

Rigshospitalet, den 20.01-2015 \_\_\_\_\_



Ole Bergsten  
Teknisk chef

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Renovering af tag og ventilationsanlæg, Undervisningsbygningen", Sagsnr. 12005354, for perioden 2012 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for 14,1 mio. kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Renovering af tag og ventilationsanlæg, Undervisningsbygningen", Sagsnr. 12005354, for perioden 2012 til 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 16. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

RR 12.06.2012 sag 29

Afsnit PAV 601

**Telefon** 38 62 25 02  
**Direkte** 38 62 25 02  
**Fax** 38 62 37 66  
**Mail** thomas.skall@regionh.dk  
sagsnr. 9934

Dato: 20. februar 2015

**Renovering af tag og ventilationsanlæg på undervisningsbygningen ved Hvidovre Hospital.**

På regionsrådsmøder den 27. oktober 2009, sag nr. 21 fik Hvidovre Hospital 124 mio. kr. til renovering af tage og ventilationsanlæg på Hvidovre Hospital. Senere, ved regionsråds sag nr. 29 på mødet den 12. juni 2012, blev bevillingen til sengebygning 1 reduceret med 15 mio. kr., der i stedet overførtes til renovering af tagbygning 1. Dette lod sig gøre pga. gunstige tilbudspriser ved udbud af renoveringsopgaverne. Bevillingen blev givet således:

Mio. kr.	2012	2013	I alt
I alt	3,0	12,0	15,0

**Anskaffelsen**

Regnskabet viser udgifter afholdt således

Mio. kr.	2012	2013	2014	I alt
I alt	0,2	9,8	4,2	14,1

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 1.112.tkr., svarende til 7,4%

**Projektforløb for byggearbejder og apparatur anskaffelser**

Da det er en udløber af sagen taghus og ventilation på sengebygning 1 blev samme rådgiver valgt.

Arbejderne blev annonceret og derudfra, blev der valgt entreprenører, der blev bedt om at give pris på arbejderne.

Arbejderne blev delt op i 3 entrepriser:  
Eo1 storentreprise installationer  
Eo2 storentreprise bygningsarbejder  
Eo3 CTS entreprisen



Efter licitationen blev følgende entreprenører valgt:

E01 Glenco der blev billigst af 5 bydende.

E02 Elindco der blev billigst af 3 bydende.

E03 Grue og Hornstrup der blev billigst af 3 bydende.

Alle arbejder blev afleveret i december 2013.

### **Ibrugtagning.**

Lokaler i undervisningsbygningen var i brug i hele byggeperioden.

Enkelte møder blev flyttet over i hovedbygningen, på grund af for meget larm fra arbejderne på taget.

### **Aktiveringer**

Skete i 2014



Finn Bloch  
Projektdirektør

Vedlagt:

- 1: Rådgiverkontrakt
- 2: Annoncering af byggearbejderne
- 3: Licitationsoversigt
- 4: Accepter
- 5: Afleveringsprotokoller inkl. entreprisregnskab fra rådgiver

## Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Renovering af tag og ventilationsanlæg på Hvidovre Hospital, Sengebygning 1", for perioden 2010 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter på 109 mio. kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Renovering af tag og ventilationsanlæg på Hvidovre Hospital, Sengebygning 1" for perioden 2010 til 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 19. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor



RR 27.10.2009 sag 24

Afsnit PAV 601

Telefon 38 62 25 02

Direkte 38 62 25 02

Fax 38 62 37 66

Mail thomas.skall@regionh.dk  
sagsnr. 9964

Dato: 20. februar 2015

### Renovering af tag og ventilationsanlæg på Hvidovre Hospital, sengebygning 1.

På regionsrådsmøder den 27. oktober 2009, sag nr. 24 fik Hvidovre Hospital 124 mio. kr. til renovering af tage og ventilationsanlæg på Hvidovre Hospital. Senere, ved regionsråds sag nr. 29 på mødet den 12. juni 2012, blev bevillingen til sengebygning 1 reduceret med 15 mio. kr., der i stedet overførtes til renovering af tagbygning 1. Dette lod sig gøre pga gunstige tilbudspriser ved udbud af renoveringsopgaverne. Bevillingen til renovering af tage og ventilationsanlæg på sengebygning 1, er således på 109 mio. kr.

Bevillingen blev givet således:

Mio. kr.	2009.	2010	2011	2012	I alt
I alt	25,1	98,9	0	-15,0	109,0

### Anskaffelsen

Regnskabet viser udgifter afholdt således

Mio. kr.	2010	2011	2012	2013	2014	I alt
I alt	13,3	76,8	14,0	6,9	-2,1	108,9

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 108.tkr., svarende til 0,1%

### Projektforløb for byggearbejder og apparatur anskaffelser

Rådgiver blev valgt som en samlet rådgivning af Rambøll der tidligere var prækvalificeret til alle ventilationsetaperne, hvoraf dette projekt er etape 5 af ventilationsarbejderne.

Der blev lavet et EU-udbud for prækvalifikation af de 2 store entrepriser:  
E01 installationer og E02 bygningsarbejder.

Herefter blev der afholdt licitation mellem de prækvalificerede entreprenører.

Efter licitationen blev vinderne udvalgt ud fra mest fordelagtige tilbud.  
Entreprisen E01 blev vundet af Wicotec, ud af 5 bydende.  
Entreprisen E02 blev vundet af GVL entreprise, ud af 6 bydende.

Herudover blev der indhentet underhåndsbud på E03 elevatorentreprisen, som blev vundet af Kone elevatorer.

Acceptskrivelser blev udarbejdet i november 2010.

Efter en gunstig licitation blev det besluttet at medtage diverse arbejder som der ikke havde været råd til i de seneste etaper inkl. nødvendige arbejder til færdiggørelse af det tekniske netværk. Disse arbejder blev behandlet som tillægsarbejder dels ved den store entreprenør og dels ved tidligere installationsentreprenør (Glenco etape4).

Til slut blev det sidste del af etappen igangsat med ny ventilation til møderum og receptionsområdet. Dette var ikke med i det udbudte projekt og blev derefter udbudt som underhåndsbud mellem 2 ventilationsentreprenører og 2 CTS entreprenører. Her blev Glenco udvalgt til installationsentreprisen og Grue & Hornstrup valgt til CTS entreprisen.

### **Ibrugtagning.**

Teknikanlægget blev ibrugtaget successivt, efterhånden som de enkelte områder blev færdige.

Taghuset over sengebygning 1 inkl. alle tekniske installationer blev overdraget således at averteringsprojektet blev igangsat.

Endelig aflevering skete i november 2011 for storentrepriserne

### **Aktivering**

Skete i 2014



Finn Bloch  
Projektdirektør

Vedlagt:

- 1: Rådgiverkontrakt
- 2: EU-udbudsskrivelse teknik og bygning
- 3: Licitationsoversigterne for storentrepriserne inkl. accepter
- 4: Entrepriserenskab fra rådgiver
- 5: Liste over tillægsarbejder udover entrepriserne
- 6: Anlæg for møderum underhåndsbud til inkl. accepter og entrepriseregnskab

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Udvidelse af operationskapaciteten på Hvidovre Hospital", for perioden 2010 til 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for 82,5 mio. kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Udvidelse af operationskapaciteten på Hvidovre Hospital", for perioden 2010 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 20. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

RR 26.05.2009, sag 20

RR 02.02.2010, sag 07

Afsnit PAV 601

Telefon 38 62 25 02

Direkte 38 62 25 02

Fax 38 62 37 66

Mail thomas.skall@regionh.dk  
F960 og F929

Dato: 24. februar 2015

### Udvidelse af operationskapaciteten på Hvidovre Hospital

På regionsrådsmøder hhv. den 26. maj 2009, sag nr. 20 og 2. februar 2010, sag nr. 7 fik Hvidovre Hospital i alt 83 mio. kr. til udvidelser af operationskapaciteten

Bevillingen blev givet således:

26.05.2009 Udvidelse af operationskapaciteten.	43,0 mio. kr.
02.02.2010 Ændret disponering og forhøjelse af bevillingen	40,0 mio. kr.
I alt	83,0 mio. kr.

Anvendelsen af den samlede bevilling blev opdelt således;

1.000 kr.	Bevilling	Regnskab
Genhusning af fødestue	0,5	0,5
Diverse flytninger	0,5	3,8
Operationsstuer i centrale operationsafsnit	3,0	3,8
Øvrige operationsstuer	39,0	34,7
Inventar, udstyr og apparatur	40,0	40,0
I alt	83,0	82,8

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et samlet forbrug på 42.673 tkr. hhv 40.000 tkr. I alt 82 673 tkr.

Hvilket i alt er et mindreforbrug på 0,327 tkr., svarende til et mindreforbrug på 0,4 %

## Projektforløb for byggearbejder

Byggedelen, bevilling 43,0 mio. kr.

På regionsrådets gav i maj 2009 en bevilling på 43,0 mio. kr. til udvidelse af operationskapaciteten.

Genhusning af 2 fødestuer er udført og idriftsat i 2010. (kr. 0,5 mio.)

Etablering af 2 nye operationsstuer i det centrale operationsafsnit er udført og i idriftsat i 2010. (kr. 3,8 mio.)

Øvrige operationsstuer, Dagkirurgisk afdeling, er udført og idriftsat i perioden 2011-2013. Afdelingen består af 6 nye operationsstuer med tilhørende bifunktioner, opvågning, modtagelse og venteareal. I forbindelse med Dagkirurgisk Afdeling er der lavet et sporbarhedssystem i Sterilcentralen for at flytte depotkapaciteten ud af afdelingen og effektivisere planlægningen af den enkelte operation. Sporbarhedssystemet er udført og idriftsat i 2013-2014. (Samlet kr. 34,7 mio.)

Diverse flytninger er foretaget løbende i perioden 2010-2013 (kr. 3,8 mio.)

I den oprindelige plan skulle Dagkirurgi etableres i forbindelse med COP (operationsgangen). Undervejs i program og forslagsfasen blev det besluttet, at Dagkirurgi skulle organiseres som en selvstændig afdeling, og herefter besluttedes det at placeringen skulle være andetsteds (Center1, i stedet for Center 3).

Den ændrede beliggenhed i Center 1 betød at etableringsudgifterne ville blive mindre (der var kapacitet til rådighed i forsyning og rørføringer, samt nærhed til anlæg), men omvendt at der skulle fjernes/flyttes flere andre funktioner. De to forhold burde dog gå lige op, var vurderingen.

De afdelinger der i den nye plan skulle flyttes var; Direktionen, og Ledelsessekretariatet, Byggeafdelingen, Drift & Teknikafdelingen, Regnskabsafdelingen, samt nogle mindre aktiviteter. Flytningerne betød en hel del nyindretninger for de nævnte afdelinger, på de steder hvor de endte med at blive placeret. Blandt andet Direktionen (i pavillon 5), Byggeafdelingen og Drift & teknik i afdeling 137 og 139, samt Regnskab i pavillon 6. Endvidere måtte der opgraderes til BR 10 niveau, blandt andet ved etablering af bedre ventilation, køling etc.

Budgettet på de ca. 0,5 mio. kr. der var sat af oprindeligt til flytningerne, ændredes til en skøn på ca. 3,6-8 mio. kr., og udgifterne til indbygning/etablering blev reduceret tilsvarende. Ændringerne holdt nogenlunde i sagen, og det samlede budget holdt.

Alle delprojekter har været i begrænsede udbud.

Som dokumentation for projekterne har været udbudt, er der vedlagt udbudsbrevene for entreprenørerne vedr. "Øvrige operationsstuer" - se bilag 2a-e. Indstillingsbrev er vedlagt, se bilag 3.

Rådgiverydelsen, vedr. ”Øvrige operationsstuer”, har ikke været i udbud. Projektet ”Renovering af tag og ventilationsanlæg – sengebygning 1”, EU-udbud i 2004, har leveret projektering af ventilationsanlægget for området. Da ventilation er en meget stor del af de ”Øvrige operationsstuer”, blev det vurderet, at opgaven kunne gå til samme rådgiver, som en tillægsopgave til ventilationssagen, for at undgå ansvarsproblemer i forhold til anden rådgiver.

En gennembrydning for at få mere dagslys til modtagelsen har heller ikke været i udbud, da det er udført som et udviklingsprojekt sammen med entreprenør. Udviklingsprojektet er blevet til en model for fremtidige modtagelser, som har været i udbud. Entreprenøren er valgt efter forhandling med 2 hovedentreprenører.

Entreprise og rådgiverkontrakter vedr. ”Øvrige operationsstuer” er vedlagt, se bilag 4a-h.

### Projektforløb for apparatur anskaffelser

Inventar, udstyr og apparatur, 40,0 mio. kr.

På regionsrådets gav i februar 2010 en bevilling på 40,0 mio. kr. til apparatur til sagen om udvidelse af operationskapaciteten.

#### Regnskabet for denne del af bevillingen

1.000 kr.	Budget	Regnskab						
	2010	2010	2011	2012	2013	2014	2015	I alt
Loftsophæng og fast udstyr		555		2.511	1.077	474	100	4.717
Kirurgisk udstyr		4.128		6.911	4.491	557	318	16.405
Billededannende udstyr		309	102	1.267	615	910	0	3.203
Monitoreringsudstyr		0		1.315	0	0	0	1.315
Anæstesiudstyr og andet medicoteknisk udstyr		593		2.266	108	80	33	3.081
Tjenesteydelser		0		52	700	394	140	1.286
Lejer		994	38	2.965	356	61	63	4.477
Inventar		168		886	100	78	95	1.327
IT-udstyr		119		855	284	277	5	1.540
Andet		1.305	50	984	127	184	0	2.650
I alt	40.000	8.171	190	20.011	7.858	3.017	754	40.000

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et forbrug svarende til bevillingen.

Projektet er udvidet flere gange i forhold til den oprindelige sag der lå til grund for bevillingen. En stram styring af indkøbsprioriteringerne har betydet, at det er lykkedes projektet at anskaffe udstyr til understøttelse af de ændrede forhold og stadig holde sig inden for bevillingsrammen.



## Projektforløb

### Etape 1.

Første etape omfattede etablering af to nye operationsstuer på Central Operationen. Indkøbsfasen for udstyr blev påbegyndt i 2010 og afsluttet i 2011.

Etableringen af de to stuer lå tidsmæssigt mellem renovering af 4 operationsstuer på Central Operationen og hovedparten af udstyret er derfor anskaffet via et samlet udbud.

### Etape 2.

Anden etape omfattede etablering af en ny dagkirurgisk afdeling. Oprindeligt skulle det resterende budget dække etablering af 5 operationsstuer + 16 tilhørende opvågningspladser, men projektet blev udvidet til 6 operationsstuer og 16 opvågningspladser. Stuerne skulle apteres til specialerne gastrokirurgi og gynækologisk kirurgi. De gastrokirurgiske operationer skulle komme fra Central Operationen og de gynækologiske operationer skulle flyttes fra utidssvarende operationsstuer i ambulatoriet.

Oprindeligt var der ikke budgetteret med, at der skulle anskaffes kirurgiske instrumenter af betydning, da der var tale om en flytning af operationer. Denne forudsætning holdt ikke bl.a. pga. stor effektivisering af arbejdsgangene og husets strukturelle forhold. Der var derfor behov for flere instrumenter for at kunne varetage en effektiv produktion.

Undervejs i forløbet blev det besluttet, at hospitalets dagkirurgiske ortopædiske operationer organisatorisk skulle lægges under dagkirurgisk afdeling. Det betød, at der til 3 eksisterende ortopædkirurgiske stuer og den tilhørende opvåkning skulle anskaffes kompatibelt udstyr.

Størstedelen af anskaffelserne i 2. etape er indkøbt via 2 EU-udbud, 1 annoncering og 4 regionsrammeaftaler.

### Etape 3

Tredje etape, som var et effektiviseringsprojekt, fandt sted ultimo 2013 og i 2014. Her blev de 3 eksisterende ortopædkirurgiske operationsstuer og tilhørende opvåkning nedlagt, og operationerne flyttet over i dagkirurgisk regi.

I 2014 har der været et udbud til anskaffelse af røntgenudstyr samt en EU-bekendtgørelse til anskaffelse af et nyt kirurgisk laserapparat.

Der er i perioden anskaffet andet supplerende udstyr, og ultralydsudstyr via rammeaftaler.

### Etape 4.

4. etape er igangsat i efteråret 2014 som led i regionens besparelser for 2015. Denne etape omfatter lukning af Artroskopisk Center Amager og flytning af produktionen til dagkirurgisk afdeling.

Etape 4 forventes afsluttet Q4 2015. Der er budgetteret med 300.000kr fra nærværende bevilling til dækning af de anskaffelser, der er nødvendige som følge af de udstyrmæssige ændringer, som flytningen afstedkommer. Budgetbeløbet er gjort mulig ved at stoppe nogle anskaffelser, som er vurderet som værende mindre væsentlige i forhold til den nye situation.

### Optimeringsarbejder og afsluttende arbejder

De forskellige etaper har afstedkommet en løbende tilpasning og der er derfor arbejder, som ikke er endeligt afsluttet, og ikke relateret til etape 4, svarende til ca. 450.000,-. I det beløb indgår også få tilbageholdte betalinger som følge af reklamationarbejde. Arbejder, der ikke er relateret til etape 4, afsluttes i Q1 2015.

### Oversigt over anvendte udbud

Loftshængt udstyr i form forsyningsøjler, operationslamper og monitorarme Laparoskopiudstyr Udstyr til styring, kommunikation og dokumentation	EU-udbud nr. 2009/S 51-073624 EU-udbud nr. 2012/S 012-018978
Operationslejer	EU-udbud nr. 2012/S 038-061318
Opvågningslejer	REGH 12000857
Mobil røntgengennemlyser	EU-udbud nr. 2014/S 014-020415
Kirurgisk Laser	RegH Udbudsbekendtgørelse 2013/S091-154077
Monitoreringsudstyr	RegH rammeaftale 2009/S 212-305752
Anæstesiborde	RegH rammeaftale 2009/S 212-305751
Sprøjtepumper	RegH rammeaftale 2009/S 009-011689
Ultralyd	RegH rammeaftale EU-Udbud 2009/S 37-053987 RegH rammeaftale EU-Udbud 2013/S 249-435566
Inventar	RegH rammeaftaler

### Ibrugtagning.

Projektet er idriftsat løbende i perioden 2010 – 2015.

### Aktiveringer

Har fundet sted successivt, fsv gælder apparaturet. Byggedelen i 2014.



Finn Bløch  
Projektleder

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling til "Renovering af taget over diagnostisk afdeling samt påbegyndelse af første etape af etablering af HPFI-relæer", (A-13100-02-01 og A-13100-02-02), for perioden 2012-2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en anskaffelsessum på renovering af tag på i alt 9.189 t.kr. og etablering af HPFI-relæer på i alt 1.583 t.kr. ekskl. moms

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ, samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for meddelt investeringsbevilling til "Renovering af taget over diagnostisk afdeling samt påbegyndelse af første etape af etablering af HPFI-relæer", (A-13100-02-01 og A-13100-02-02), for perioden 2012-2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 20. marts 2014

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor



**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til rammebevillinger til renoveringsprojekter i 2012 og 2013 – 10,8 mio. kr. til renovering af taget over diagnostisk afdeling samt påbegyndelse af første etape af etablering af HPFI-relæer (PSP-element A-13100-02-01 og PSP-element A13100-02-02).**

På Regionsrådets møde den 19. juni 2012 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 10,8 mio. kr. til renovering af taget over diagnostisk afdeling samt påbegyndelse af første etape af etablering af HPFI-relæer.

De to projekter på Bornholms Hospital vedrører et byggeprojekt vedr. etablering af et nyt tag over diagnostisk afdeling og tilhørende ny isolering, etablering af byggeplads, og reetablering af byggeområde og et projekt vedr. omlægning af hoved- og nødelforsyning. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
Kr.		2012	2013	2014	
I alt	<b>10.800.000,00</b>				

<b>Renovering af tag, i alt:</b>	<b>9.500.000,00</b>				
<b>Heraf PL Entreprise A/S:</b> tag, isolering, etablering af byggeplads og reetablering af byggeområde	5.426.800,00		5.789.360,00	166.235,00	5.955.595,00
<b>Heraf Barberens Stilladser A/S:</b> leje af stillads og overdækning	2.062.547,00		1.801.317,00		1.801.317,00
<b>Heraf Steenbergs Tegnestue:</b> projektering og fag tilsyn	988.000,00	459.346,00	399.218,00	-59.910,00	798.654,00
<b>Intern byggeleder</b>	450.000,00		457.831,00		457.831,00
<b>Restbudget:</b>	<b>572.653,00</b>				

<b>Heraf Axel Sørensen A/S:</b> demontering/og reetablering af lynafleder m.m.			88.725,00		88.725,00
<b>Heraf diverse mindre omkostninger:</b> Landinspektør, DMI m.m.			184.257,00	-97.000,00	87.257,00
I alt	<b>9.500.000,00</b>	<b>459.346,00</b>	<b>8.720.708,00</b>	<b>9.325,00</b>	<b>9.189.379,00</b>

<b>Etablering af HPFI-relæer, i alt</b>	<b>1.300.000,00</b>				
<b>Heraf ELCENTER:</b> omlægning af hoved- og nødforsyning (arbejdstimer og materialer)	870.595,00	862.275,00	103.346,00		965.621,00
<b>Heraf ALECTIA A/S:</b> omlægning af hoved- og nødforsyning (Rådgivning)	170.000,00	136.064,43	129.146,61		265.211,04
<b>Restbudget:</b>	<b>259.405,00</b>				
<b>Heraf Schneider Electric Danmark A/S:</b> CTS-styring af EL-forsyning - alarm- og overvågning (programmering og rådgivning)			334.416,00		334.416,00
<b>Heraf diverse mindre omkostninger:</b> blanding af vindue og leje af aflysmaskine		13.101,71	5.107,44		18.209,15
	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.011.441,14</b>	<b>572.016,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1.583.457,19</b>

<b>I alt mindreforbrug</b>					<b>27.163,81</b>
----------------------------	--	--	--	--	------------------

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 27.163,81 kr., svarende til et mindreforbrug på 0,3 pct.

Mindreforbruget består af forskydninger mellem flere poster.

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket 10.772.836,19 kr. på henholdsvis bygning og tekniske anlæg. Byggeprojektet blev afsluttet i maj 2014, mens det tekniske anlæg blev afsluttet 1. januar 2014.

Projektet vedr. renovering af taget over diagnostisk afdeling forløb hurtigere end forventet. Dette skete på trods af at det var en kæmpe udfordring at totalsikre bygningen mod vandskade under hele processen, da bygningen er meget bred og en totaloverdækning var nærmest umulig. I byggeprocessen blev der også taget de første skridt til skybrudssikring ved montering af "udspy" ved sternkanter.

I projektet vedr. omlægning af hoved- og nødforsyning er der blevet indbygget fejlstrømsafbrydere i flere af hospitalets ældre bygninger (før 1940) og tillige til centralkøkkenet. Disse tiltag har bidraget til større forsyningsikkerhed.

#### **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

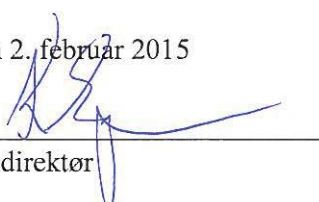
alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling

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

Bornholms Hospital, den 2. februar 2015

Underskrift/signatur

Kurt Espersen, Hospitalsdirektør



## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden udarbejdede investeringsregnskab for investeringsbevillingen "Renoveringspuljen 2012, Hvidovre Hospital". Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 24.007.802 kr.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet sagsnr. 9939 "Renoveringspulje 2012, Hvidovre Hospital", i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 27. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

RR 19.06.2012 sag 30

Afsnit PAV 601

**Telefon** 38 62 25 02  
**Direkte** 38 62 25 02  
**Fax** 38 62 37 66  
**Mail** thomas.skall@regionh.dk  
sagsnr. 9939

Dato: januar 2015

## Renoveringspulje 2012, Hvidovre Hospital

På regionsrådsmødet den 19. juni 2012, sag nr. 30 fik Hvidovre Hospital 23 mio. kr. til renoveringsprojekter på hospitalet.

Bevillingen var 1 af 13 rammebevillinger på i alt 99,4 mio. kr. til renoveringsprojekter på hospitalerne i regionen.

På Hvidovre Hospital blev bevillingen givet til renovering af VVS installationer, etablering af dagslys i centrene, fortsat renovering af tage og blandt andet en generel renovering af hospitalets gulvbelægning.

<b>Økonomi</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Regnskab</b>
Fortsat renovering af tage	1.000.000	775.150
Renovering af varmeinstallationer	3.000.000	0
Renovering af brugsvandsinstallationer	8.000.000	9.731.792
Renovering af afløbsinstallationer	2.000.000	540.804
Gennembrydning for dagslys i centre	4.000.000	4.941.133
Renovering af gulvbelægninger	4.000.000	6.948.066
Renovering af manuel sengevasker	0	736.474
Udskiftning af terrænbelysning	1.000.000	310.305
Øvrig renovering	0	24.079
<b>I alt</b>	<b>23.000.000</b>	<b>24.007.802</b>

### Projektforløb for byggearbejder:

#### Fortsat renovering af tage.

Taget over kedelhallen blev totalrenoveret med nyt tagpap overalt. Arbejdet blev udført efter tilbud fra Icopal Entreprise A/S.

Der er yderligere udført mindre renoveringer på servicebygningen samt øvrige tagarbejder, hvor der var utætheder i tagbelægningen. Icopal Entreprise A/S blev valgt til dette arbejde, da firmaet forestår de daglige småreparationer på hospitalets tagpaptage.



### **Renovering af varme-, afløbs- og brugsvandinstallationer.**

Dette projekt har været delt i 3.

- Del 1 Generel udskiftning af brugsvandsopvarmningssystem i sengehus 1 til 4.
- Del 2 Generel udskiftning af brugsvandsrør i krybekælderen.
- Del 3 Øvrige arbejder på ventilations-, vvs anlæg.

#### **Del 1 Generel udskiftning af brugsvandsopvarmningssystem i sengehus 1 til 4.**

På baggrund af en større legionella-undersøgelse (ikke betalt af disse midler) var konklusionen, at Hvidovre Hospital skulle udskifte brugsvandsvekslerne til nogle nye og tidsvarende. Grontmij, som var rammeaftale-rådgiver blev valgt som rådgiver, og der blev lavet underhåndsbud hos Andersen og Heegaard A/S og YIT A/S, som begge var ramme aftaleleverandører. Andersen og Heegaard A/S vandt udbuddet.

#### **Del 2 Generel udskiftning af brugsvandsrør i krybekælderen.**

Den resterende del af de originale brugsvandsrør i krybekælderen blev udskiftet. Arbejdet blev udført efter miniudbud mellem Andersen og Heegaard A/S og YIT A/S, som begge var rammeaftale leverandører. YITA/S vandt udbuddet

#### **Del 3 Øvrige arbejder på ventilations-, vvsanlæg.**

Alle disse arbejder har været ad hoc renoveringer af ovenstående. Arbejdet har været udført af vores to rammeaftaleleverandører noget i regning, andet efter tilbud.

### **Gennembrydning Center 3**

I Center 3, etage 4, blev der lavet en dagslystunnel gennem betondækket mellem vandrehallen og ambulatorieetagen, for at få et venligere og mere imødekommende center.

Hele loftet i centret blev demonteret og hovedventilationen omlagt for at få plads til 2 skakte på i alt ca. 80 m<sup>2</sup> i loftet. I betondækket blev der bygget en afstivende stålkonstruktion til at bære skaktvæggene og udveksle betonelementerne. I betondækket blev der etableret 2 felter med gulv-/brandglas, i alt 12 m<sup>2</sup>, for at opretholde brandadskillelsen mellem de 2 etager.

I hver skakt blev der etableret et dagslyssimulerende LED-bånd. Om dagen tændes det kun hvis lysniveauet udenfor er lavt og er med til at skabe en illusion af et konstant lysniveau i centret.

I vandrehallen blev de eksisterende vinterhaver fjernet og der blev etableret en lysreflekterende væg, hvorpå der med tiden er tænkt etableret kunstværker.

*Øvrige dokumenter og beskrivelser af denne sag er vedlagt i bilag.*

### **Renovering af gulvbelægninger**

Dette projekt har været delt i 3.

- Del 1 Generel udskiftning af linoleumsgulve i ambulatorieetagens fællesarealer.
- Del 2 Gulvbelægningen i P-kælderens kørebane.
- Del 3 Mindre gularbejder i patologi afsnittet m.m.

#### **Del 1 Gulvudskiftninger i ambulatorieetagen**

Dette arbejder blev forestået af MW arkitekter som stod for byggeledelsen samt CC-gulve der som rammeaftale leverandør fik tildelt arbejdet efter aftalens priser og vilkår. De to hustømrer Verner Petersen og H.M. Hansen udførte mindre gipsarbejder ved afslutning mod gulv i forbindelse med den nye gulvbelægning.

#### **Del 2 P-kælder gulvbelægning**

Da den gamle kørebane i p-kælderen var hullet og slidt, besluttede vi at renovere kørebanen. Der blev udlagt lagt en tæt epoxybelægning svarende til et stærkt trafikeret parkeringsdæk i et p-hus. Før udlægningen af ny belægning blev hele kørebanen fræsset, så al løst og porøst beton blev fjernet – og derved fik vi en fast bund.

Efter udlægningen af den nye belægning blev der etableret fodgængerzoner ud fra hver center i p-kælderen og alle brøndkarme og dæksler er skiftet.

Der blev spurgt 3 bydende – Christiansen og Essenbæk A/S, Tscherning A/S og MTH A/S. Tildelingskravet var ene og alene billigste pris – MTH A/S vandt.

#### **Del 3 Mindre gularbejder i patologi afsnittet m.m.**

I forbindelse med en mindre ombygning i patologi, blev dele af gulvet udskiftet. Entreprenøren PS Entreprise der forestod ombygningen, fik tildelt dette gulvarbejde som ekstraarbejde, da det forenkede arbejdsgangen på byggepladsen at bruge samme hovedentreprenør.

C gulve har som rammeaftaleleverandør stået for m.m. som dækker over mindre gulv-reparationer, hvor det var nødvendigt på hospitalet.

### **Renovering af manuel sengevasker**

Det blev aftalt, at den manuelle sengevask skulle renoveres da vi stod overfor en større ombygning af den automatiske sengevask det var nødvendigt med en opgradering. Arbejdet blev udført i af Tømrefirma Bjørn Svendsen, Haunstoft Malerfirma A/S samt rammeaftale leverandør Andersen og Heegaard A/S.

### **Udskiftning af terrænbelysning**

På P-pladserne ved Rosenhøj blev der etableret belysning. Arbejdet blev udført efter tilbud fra Kemp og Lauritzen A/S.

### **Øvrig renovering**

Der har sneget sig en regning ind på bevillingen på mindre facaderenovering udført af Tømrefirma Bjørn Svendsen.

## **Bevillingsoverholdelse**

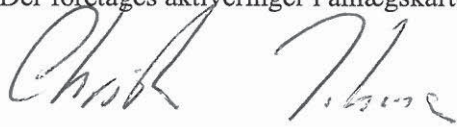
Regnskabet viser et merforbrug på i forhold til bevillingen på godt en mio. kr. svarende til en budgetoverskridelse på 4 %.

## **Ibrugtagning**

Alt ovenstående er ibrugtaget ved årsskiftet 2013/2014

## **Aktiveringer**

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket i 2014



Enhedschef Christian Johansen  
Amager og Hvidovre Hospitaler  
Drifts- og teknikafdelingen, Teknisk central Hvidovre afs 090.  
Kettegård Alle 30, 2650 Hvidovre  
CJOH0059@regionh.dk  
Tlf. 38621662

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Samling og modernisering af skadestue og Akutmodtagelse på Amager Hospital", for perioden 2010 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 38,9 mio. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Samling og modernisering af skadestue og Akutmodtagelse på Amager Hospital", for perioden 2010 til 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 27. marts 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

RR 27.10.2009 sag 23

Afsnit PAV 601

**Telefon** 38 62 25 02  
**Direkte** 38 62 25 02  
**Fax** 38 62 37 66  
**Mail** thomas.skall@regionh.dk  
 sagsnr.PROJ1099

Dato: 12. februar 2015

### Samling og modernisering af skadestue og Akutmodtagelse på Amager Hospital.

På regionsrådsmødet den 27. oktober 2009, sag nr. 23 fik Amager Hospital 40 mio. kr. til gennemgribende reovering og samling af skadestuen og Akutmodtagelsen.

Bevillingen blev givet således:

Mio. kr.	2010	2011	I alt
Akut modtageafsnit	10,0	15,0	25,0
Observations- og visitationsafsnit	5,0	10,0	15,0
I alt	15,0	25,0	40,0

### Anskaffelsen

Regnskabet viser udgifter afholdt således

Mio. kr.	2010	2011	2012	2013	2014	I alt
Akut modtageafsnit	7,9	14,8	5,7	0,2		
Observations- og visitationsafsnit	4	8	1	0,1		
Sammenlægning af Hans Bogbindes alle og Italiensvej					1,1	
I alt	12,0	23,0	2,5	0,3	1,1	38,9

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 1.087 tkr., svarende til 2,7 %

### Projektforløb for byggearbejder og apparatur anskaffelser

Projektet var oprindeligt et projekt, som blev styret af Koncern Byggestyring. Hvidovre Hospital går derfor ud fra at Koncern Byggestyring har gennemført udbud med tilhørende licitation efter gældende regler. Medio 2011 overgik sagen til Hvidovre Hospitals Byggeafdeling. Ved projektet overtagelse forelå aftale-skemaer om medgået tid, både for projekteringen og for udførselsdelen og der forelå en entreprisekontrakt med Elindco som hovedentreprenør.

Hvidovre Hospitals Byggeafdeling færdiggjorde projektet med den til projektet tilknyttede byggeledelse i form af Arkitema.

Den reelle udgift til projektet er 37,8 mio. kr.

Da der samtidig var underskud på bevillingen (RR 21.6.2011, sag 14.) vedr. sammenlægningen af Amager Hospital på Italiensvej, har der på denne bevilling være afholdt udgifter svarende til 1,1 mio. kr. om primært er gået til afsluttende arbejder, herunder gebyr til Københavns Kommune og servicearbejder i forbindelse med indflytningen, men altså vedrørende bevillingen vedr. sammenlægningen på en adresse. Den bevilling er afsluttet med regnskabsforklaring og revisionspåtegning 1. juli 2014.

### **Ibrugtagning.**

Den nye akutmodtagelse og den moderniserede skadestue blev taget i brug den 31.12.2013. Her et år efter er der afholdt 1 års-gennemgang med teknisk afdeling på Amager Hospital og entreprenøren.

### **Aktiveringer**

Fandt sted i 2012



Finn Bloch  
Projektdirektør

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstadens aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen til "Udbud af bygherrerådgivning for Neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital", for perioden 4. kvartal 2011 til ultimo 2012. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 3.686.117,28 kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen til "Udbud af bygherrerådgivning for Neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital", for perioden 4. kvartal 2011 til ultimo 2012, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 16. april 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

Region Hovedstaden  
Center for Økonomi, Finans

Ndr. Ringvej 29-69  
2600 Glostrup

**Opgang** Indgang 9  
**Telefon** 3863 3863  
**Direkte** 3863 2201  
**Mail** Charlotte.jensen.04@regionh.dk

Dato 7. april 2015

### Afsluttende investeringsregnskab for udbud af bygherrerådgivning for Neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital.

På regionsrådets møde den 20. september 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på i alt 3.7 mio. kr. til udbud af bygherrerådgivning for Neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Budget	Budget i alt	Regnskab anlæg	Regnskab anlæg	Regnskab anlæg	Regnskab i alt
Hele kr.	2011	2012		2011	2012	2015	
Udbud af bygherrerådgivning for Neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital	1.300.000	2.400.000	<b>3.700.000</b>	659.657,67	3.036.089,61	-9.630	<b>3.686.117,28</b>

#### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser at bevillingen er overholdt. Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket på bevillingens forbrug når det samlede Neurorehabiliteringshus er færdiggjort i 2019.

*Den nævnte bevilling skal ses i sammenhæng med at regionsrådet ved budgetvedtagelse 2011 har bevilget midler til et nyt neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital samt parkeringshus (projektet benævnt; Nyt Hospital Glostrup).*

*Ovenstående bevilling er brugt til indgåelse af aftale om bygherrerådgivning og forberedelse af projektkonkurrence for neurorehabiliteringshuset på Glostrup Hospital.*

*Bevillingen har fra hospitalets side været set i sammenhæng med bevillingen vedr. projektkonkurrence for nyt neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital, RR*



21.08.2012, sag 8 samt efterfølgende sag på RR 17.12.13, sag 23 vedr. forhøjelse af bevilling vedr. bygherrerådgivning på projekt Nyt hospital Glostrup, og der har derfor ikke været forelagt regnskab tidligere. Projekts økonomi er flyttet til regionens byggestyringssystem SAP i regnskab 2014, og udgiften kan findes under de nedenstående PSP-elementer i regnskab 2014, men ovenfor er der anført regnskabsbeløb under det bogførte regnskabsår (se vedhæftet bilag);

- G-17001-01-04-03-12
- G-17001-01-05-07-12

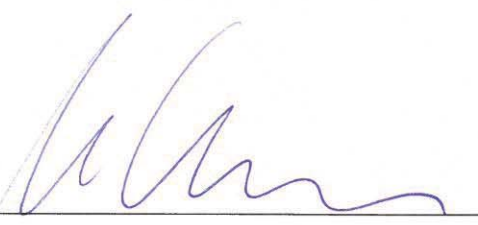
### Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at:

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

Glostrup Hospital, den 7. april 2015

Underskrift/signatur



---

Morten Christiansson  
Drifts- og projektchef

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet vedrørende "Etablering og indretning af dialysesatellit ved Hvidovre Hospital", sagsnr. 9978 og 9979, for perioden 2011-2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter på kr. 19,6 mio. kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, investeringsregnskabet for anlægsarbejdet vedrørende "Etablering og indretning af dialysesatellit ved Hvidovre Hospital", sagsnr. 9978 og 9979, for perioden 2011-2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 13. april 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porlund  
Registreret revisor

RR 16.11.2010, sag 12

Afsnit PAV 601

**Telefon** 38 62 25 02  
**Direkte** 38 62 25 02  
**Fax** 38 62 37 66  
**Mail** thomas.skall@regionh.dk  
sagsnr. 9978 og 9979

Dato: 26. februar 2015

**Etablering og indretning af dialysesatellit ved Hvidovre Hospital**

På regionsrådsmødet den 16. november 2010, sag nr. 12 fik Hvidovre Hospital 30,3 mio. kr. til etablering og indretning af en dialysesatellit.

Udgifterne forventedes ved bevillingen at ville blive afholdt med 15 mio. kr. i 2010, 15,3 mio. kr. i 2011.

Udgifterne blev faktisk afholdt således (i 1.000 kr.):

2010	2011	2012	2013	2014	I alt
0,0	0,6	11,8	6,1	1,0	19,6

For anskaffelsen kan følgende uddybende regnskab opstilles:

Økonomi (mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Projektering og tilsyn m.v.	2,0	2,3
Genhusning af afdelinger i forbindelse med tilvejebringelse af areal	1,2	0,4
Bygningsmæssige arbejder	6,2	12,9
Tekniske arbejder	5,3	
Medik teknisk udstyr, IT m.m.	9,2	3,0
Inventar	1,8	1,0
Byggepladsarbejder m.m.	0,6	
Uforudsete udgifter	4,0	
Samlet	30,3	19,6

## **Projektforløb for byggearbejder**

Midlerne fordeltes på medico teknisk udstyr svarende til 9.2 mio. kr. og 21.1 mio. kr. til byggeridelen, herunder projektering, entrepriser, genhusning, inventar samt uforudsete udgifter.

Disponering og fordeling af udgifterne blev som følge:

### **Medicoteknisk udstyr**

Medicoteknisk udstyr, herunder dialysemaskiner og vandbehandlingsanlæg, blev sendt i udbud af IMT og der blev efterfølgende lavet kontrakt med leverandøren Gambro. Samlet set blev der brugt 2,95 mio. kr. på medicoteknisk udstyr.

### **Rådgivning**

Rådgivningsydelsen på byggeridelen blev i 2011 sendt i miniudbud blandt 5 rådgivende ingeniør- og arkitektvirksomheder. Flere af de bydende fremgik også af Region Hovedstadens rammeaftale. Søren Jensen Rådgivende Ingeniørfirma A/S og arkitektfirmaet Friis & Moltke A/S vandt opgaven og der blev skrevet rådgiverkontrakter ultimo 2011. Samlet set blev der brugt ca. 2 mio. kr. på rådgivningsydelsen.

Derudover blev der brugt ca. 325.000,- kr. på kunst, inkl rådgivning fra firmaet Råderum.

### **Entreprise**

Entreprise arbejder blev sendt ud i begrænset fagentreprisearchiv med licitation med 3 bydende på de enkelte fag, herunder tømrer-, maler-, gulv-, vvs-, ventilation- samt el entreprisen. Tildelingskriteriet var laveste pris. Der blev skrevet entreprisekontrakter medio 2012. Enkelte entrepriser blev ikke sendt i udbud, herunder blandt andet elevator udskiftning, PDS installationer, CTS installationer, patientkald samt kunstudsmykning. Samlet set blev der brugt ca. 12.9 mio. kr. på entreprisearbejder.

### **Genhusning**

I forbindelse med etablering og indretning dialyseafsnittet skulle de daværende brugere af lokaliteterne genhuses andetsteds på Hvidovre Hospital. Denne udgift udgør ca. 390.000,- kr.

### **Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 10,7 mio. kr., svarende til 35,3% Årsagen hertil er primært, at der blev anvendt ca 7 mio. kr. mindre på Medicoteknisk udstyr. Udstyrsdelen var skønnet alt for højt, men på det tidspunkt hvor budgettet blev lavet var der efter det oplyste stor usikkerhed hos CIMT om hvor stor kapacitet der skulle etableres, og hvilket udstyr der skulle til, samt hvor meget der fulgte med fra Herlev Hospital (afdelingen er en udefunktion herfra). Dele af udstyret var herudover anskaffet via apparaturpuljer etc. Det resterende mindreforbrug følger herefter naturligt med

på byggedelen, idet der så skulle laves færre installationsarbejder, tilslutninger, forsyninger etc, når der var mindre udstyr at installere.

### **Ibrugtagning**

Afdelingen blev taget i brug i 2012.

### **Aktiveringer**

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket i 2014



Finn Bloch  
Projektdirektør

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstadens aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen til Forberedelse af totalentrepriseudbud samt lokalplansproces for "Parkeringshus på Glostrup Hospital", for perioden 4. kvartal 2011 til ultimo 2012. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 1.617.314,10 kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen til Forberedelse af totalentrepriseudbud samt lokalplansproces for "Parkeringshus på Glostrup Hospital", for perioden 4. kvartal 2011 til ultimo 2012, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 16. april 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porstund  
Registreret revisor

Region Hovedstaden  
Center for Økonomi, Finans

Ndr. Ringvej 29-69  
2600 Glostrup

**Opgang** Indgang 9  
**Telefon** 3863 3863  
**Direkte** 3863 2201  
**Mail** Charlotte.jensen.04@regionh.dk

Dato: 7. april 2015

### Afsluttende investeringsregnskab for forberedelse af totalentrepriseudbud samt lokalplansproces for Parkeringshus på Glostrup Hospital.

På regionsrådets møde den 20. september 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på i alt 1.6 mio. kr. til forberedelse af totalentrepriseudbud samt lokalplansproces for Parkeringshus på Glostrup Hospital. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Budget	Budget i alt	Regnskab anlæg	Regnskab anlæg	Regnskab anlæg	Regnskab i alt
Hele kr.	2011	2012		2011	2012	2015	
Forberedelse af totalentrepriseudbud samt lokalplansproces for Parkeringshus	500.000	1.100.000	<b>1.600.000</b>	208.663,50	1.399.020,60	9.630	<b>1.617.314,10</b>

#### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser at bevillingen er overholdt. Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket på bevillingens forbrug når det samlede Parkeringshus er færdiggjort i 2015.

*Den nævnte bevilling skal ses i sammenhæng med at regionsrådet ved budgetvedtagelse 2011 har bevilget midler til et nyt neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital samt parkeringshus (projektet benævnt; Nyt Hospital Glostrup).*

*Ovenstående bevilling er brugt til indgåelse af aftale om bygherrerådgivning, planlægning af totalentreprenørudbud samt geotekniske undersøgelser i forbindelse med opførelse af parkeringshus på Glostrup Hospital.*

*Bevillingen har fra hospitalets side været set i sammenhæng med bevillingen vedr. parkeringshus, RR 21.08.2012, sag 8 og der har derfor ikke været forelagt regnskab tidligere. Projekts økonomi er flyttet til regionens byggestyringsystem SAP i regnskab 2014, og udgiften kan findes under de nedenstående PSP-elementer i regnskab 2014, men ovenfor er der anført regnskabsbeløb under det bogførte regnskabsår (se vedhæftet bilag);*

- G-17001-02-02-01-12
- G-17001-02-03-03-12
- G-17001-02-03-04-12

### **Regnskabserklæring**

Det erklæres herved, at:

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

Glostrup Hospital, den 7. april 2015

Underskrift/signatur



Morten Christiansson  
Drifts- og projektchef



## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet vedrørende "Flytning og udvidelse af blodbanksfunktionen på Hvidovre Hospital", for perioden 2012 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter på kr. 13,5 mio. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskab for anlægsarbejdet vedrørende "Flytning og udvidelse af blodbanksfunktionen på Hvidovre Hospital", for perioden 2012 til 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 21. april 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

RR 25.10.2011 sag 20

Afsnit PAV 601

**Telefon** 38 62 25 02  
**Direkte** 38 62 25 02  
**Fax** 38 62 37 66  
**Mail** thomas.skall@regionh.dk  
sagsnr. 9905

Dato: 27. februar 2015

### Flytning og udvidelse af blodbanksfunktionen på Hvidovre Hospital

På regionsrådsmødet den 25. oktober 2011, sag nr. 20 fik Hvidovre Hospital 13,6 mio. kr. til flytning og udvidelse af blodbanksfunktionen

Udgifterne forventedes ved bevillingen at ville blive afholdt med 0,3 mio. kr. i 2011, 8 mio. kr. i 2012 og 5,3 mio. kr. i 2013.

Udgifterne blev faktisk afholdt således (i 1.000 kr.):

2012	2013	2014	I alt
0,7	11,8	1,1	13,5

For anskaffelsen kan følgende uddybende regnskab opstilles:

Økonomi (mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Trappfunktion i vandrehal	4,5	6,7
Laboratoriefunktion	7,0	4,1
Flytninger og midlertidige genhusninger	0,3	0,7
Uforudsigelige udgifter	1,8	2,0
Udgifter i alt	13,6	13,5

### Projektforløb for byggearbejder

Der udførtes et miniudbud for totalrådgivningsydelser blandt de 5 ingeniørrådgivere og 5 arkitektådgivere, som Regionen havde indgået kontrakt med. Arkitektfirmaet MW A/S blev valgt, da de afgav det billigste bud.

Der blev afholdt licitation, hvor 5 indbudte bygningsentreprenører og 4 indbudte installationsentreprenører afgav pris på 2 storentrepriser. Bent Nygaard Sørensen A/S og Høyrup & Clemmensen A/S afgav de laveste tilbud og kontrakt med disse blev indgået.

Derudover valgtes Zystem til at stå for skabs- og laboratorieinventarentreprisen, som billigste af 2 indbudte leverandører og kontrakt med Kunstformidler ”Råderum - mobile office for contemporary art” blev indgået til at varetage kunstprojektet i tappeområdet.

### **Bevillingsoverholdelse**

Arbejderne blev udbudt samlet (Tappefunktion og laboratoriet) og der var således kun 2 hovedentreprenører på opgaven. Under byggeriet bad vi ikke om at få opdelt udgifterne i forhold til om det var tappefunktionen eller laboratoriet.

Det samme gælder for rådgivningsydelsen.

Fordelingen på de forskellige poster er således baseret på en vurdering af de indhente-  
de tilbud. Som det se, er fordelingen afvigende fra det i sin tid udarbejdede overslag,  
det skyldes, at det ved projekteringen viste sig, at lokalerne i vandrehallen generelt er i  
en så dårlig stand, at der skulle mere til for at opgradere dem til patientbehandlings-  
rum end først antaget.

Samlet set viser regnskabet et mindreforbrug i forhold til bevillingen på knap 62.000 kr., svarende til en budgetoverholdelse.

### **Ibrugtagning**

Området blev ibrugtaget over 2 omgange:

Laboratorieområdet d. 4. maj 2013

Tappeområdet d. 14. august 2013

### **Aktiveringer**

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket i 2014



Finn Bloch  
Projektdirektør

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet vedrørende "Anskaffelse og installation af en PET/CT scanner samt udstyr til 2 røntgenrum på Hvidovre Hospital", sagsnr.: 9926, 9927 og 9947, for perioden 2012-2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter på kr. 22.729 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskab for anlægsarbejdet vedrørende "Anskaffelse og installation af en PET/CT scanner samt udstyr til 2 røntgenrum på Hvidovre Hospital", sagsnr.: 9926, 9927 og 9947, for perioden 2012 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 27. april 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

RR 06.03.2012 sag 10

Afsnit PAV 601

**Telefon** 38 62 25 02  
**Direkte** 38 62 25 02  
**Fax** 38 62 37 66  
**Mail** thomas.skall@regionh.dk  
 sagsnr. 9926 og 9927  
 9947

Dato: 18. marts 2015

**Udmøntning af midler til anskaffelse af Medikoteknisk apparatur.  
 På Hvidovre Hospital, anskaffelse og installation af en PET/CT scanner, samt  
 udstyr til 2 røntgenrum.**

På regionsrådsmøder den 06. marts 2012, sag nr. 10 fik Hvidovre Hospital i alt 23 mio. kr. til anskaffelse og installation af en PET/CT-scanner, samt anskaffelse af udstyr til 2 røntgenrum. Bevillingen var en del af en større bevilling til anskaffelse af medikoteknisk apparatur i regionen.

Bevillingen blev givet således:

Bygningsmæssige ændringer	4,0 mio. kr.
Anskaffelse af scanner	13,0 mio. kr.
Udstyr ti 2 røntgenrum	6,0 mio. kr.
I alt	23,0 mio. kr.

**Anskaffelsen**

For anskaffelsen kan følgende uddybende regnskab opstilles

1.000 kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab i alt
Bygningsmæssige ændringer		3.686	25	213	<b>3.924</b>
Apparaturanskaffelse		13.003			<b>13.003</b>
Udstyr til 2 røntgenrum	5.702		101		<b>5.802</b>
I alt	<b>5.702</b>	<b>16.688</b>	<b>126</b>	<b>213</b>	<b>22.729</b>

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser et samlet set mindreforbrug i forhold til bevillingen på 271 tkr., svarende til et mindreforbrug på 1,2 %

### **Projektforløb for byggearbejder og apparaturanskaffelser**

Den hyrede totalrådgiver til opgaven, foretog projekteringen for bygningsarbejderne med tilhørende projekteringsledelse. Efter projekteringen af bygningsarbejderne blev projektet udbudt i fagentrepriser for de fysiske bygningsarbejder og de vindende entreprenørfirmaer udførte arbejdet.

Efter fuldførte bygningsarbejder blev scanneren installeret i det dertil indrettede rum.


Der blev afholdt aflevering og udbedret mangler i henhold til det udførte.

### **Ibrugtagning.**

Det samlede projekt blev i brugtaget efter indkøring af scanneren, i september 2013.

### **Aktiveringer**

Foretaget i 2014.



Finn Bloch  
Projektdirektør

## Den uafhængige revisors erklæring til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret regnskabet for nedenstående seks energi- og renoveringsprojekter på Herlev Hospital, som har fået tilskud fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet fra pulje til mindre vedligeholdelsesprojekter til sygehusene (sagsnr. 0909375) for perioden 2010 - 2014. Det drejer sig om følgende delprojekter:

- Udskiftning af rørinstallationer for brugsvand
- Udskiftning af spildevandsinstallationer
- Nedlæggelse af den resterende dampforsyning
- Ændring af opvarmningsprincipper i behandlingsbygningen
- Etablering af varmegenvinding
- Ombygning af ventilationsanlæg i behandlingsbygningen

Regnskabet udarbejdes i overensstemmelse med retningslinjerne i tilsagnsskrivelsen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet af 2. juli 2010.

De samlede udgifter udgør 20.493.213,58 kr.

### Ledelsens ansvar for projektregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektregnskab i overensstemmelse med retningslinjerne i tilsagnsskrivelsen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet af 2. juli 2010.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projektregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af projektregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om projektregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med Internationale Standarder om Revision, tilsagnsskrivelsen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet af 2. juli 2010 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i projektregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i projektregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af et projektregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med retningslinjerne i tilsagnsskrivelsen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet af 2. juli 2010. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstaden v/ Herlev Hospitals interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af projektregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af projektregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at projektregnskabet for seks energi- og renoveringsprojekter på Herlev Hospital, som har fået tilskud fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet fra pulje til mindre vedligeholdelsesprojekter til sygehusene for perioden 2010 - 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i tilsagnsskrivelsen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet af 2. juli 2010.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af projektregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### **Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at projektregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i tilsagnsskrivelsen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet af 2. juli 2010. Projektregnskabet er udarbejdet med henblik på at opgøre de samlede udgifter overfor Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Roskilde, den 11. maj 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor





NOTAT

**Telefon** 38689076  
**Direkte** 20407236  
**Fax**  
**Mail** Connie.barfod@regionh.dk  
**Web** www.regionh.dk

**Mindre projekter med statsfinansiering**

Ledelseserklæring og byggeregnskab

Dato: 25. februar 2015  
rev 22 april 2015

**Generelle informationer**

Vi har afsluttet projektregnskabet for projekterne (A-00077-01 – 06), udarbejdet af Herlev Hospital for perioden 2010 – 2014.

Regionrådet meddelte den 12.08.10 anlægsbevilling til energi- og renoveringsprojekter på Herlev Hospital (*Pulje til mindre vedligeholdelsesprojekter til sygehusene*), på i alt 21 mio.kr. fordelt på 6 projekter. Halvdelen af disse investeringsudgifter finansieres af regionens egen kassebeholdning, mens den statslige medfinansiering finansierer de resterende 50 pct.

Beløbet på 21 mio. kr., kan henføres til følgende hovedkategorier af omkostninger:

<b>Budget for mindre vedligeholdsprojekter (Mio. kr.)</b>	<b>2010</b>
Udskiftning af rørinstall. for brugsvand	2,5
Udskiftning af spildevandsinstallationer	5
Nedlæggelse af den resterende dampforsyning	6
Ændring af opvarmningsprincipper i behandlingsbygningen	2,8
Etablering af varmegenvinding i bygning 2	3,2
Ombygning af ventilationsanlæg i behandlingsbygningen	1,5
<b>Udgifter i alt</b>	<b>21</b>

**Byggeregnskab**

Delregnskabet fremgår af nedenstående.

Projekter (PSP element)	Projekterne	Budget i kr	Periodeforbrug i kr	Afvigelse i kr
		2010	2011-2014	2011-2014
A-00077-01 og 02	Udskiftning af rørinstal. For brugsvand	7.500.000,00	7.931.744,70	-431.744,70
	Udskiftning af spildevandsinstallationer			
A-00077-03	Nedlæggelse af resterende dampforsyning	6.000.000,00	6.627.755,93	-627.755,93
A-00077-04	Ændring af opvarmningsprincipper i blok 5	2.800.000,00	52.518,36	2.747.481,64
A-00077-05	Etablering af varmegenvinding i blok 5	3.200.000,00	4.322.578,47	-1.122.578,47
A-00077-06	Ombygning af ventilationsanlæg i blok 5	1.500.000,00	1.558.616,12	-58.616,12
A-00077-01 - 06		21.000.000,00	20.493.213,58	506.786,42

### **Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser et mindre forbrug i forhold til bevillingen på ca. 506 tkr., svarende til et mindre forbrug på 2,4 %.

Afvigelserne i byggeregnskabet for de enkelte projekter vurderes at bero på flere forhold. Indledningsvist er projekternes økonomiberegninger baseret på skøn heri ligger en naturlig usikkerhed, og det er i den type sager vanskeligt at vurdere omkostningerne meget præcist. Ifm. udførelse af renoveringsprojekterne i et gammelt og slidt hus som Herlev Hospital vil der i projektførelsen være en række overraskelser og uforudsete udgifter, der fordyrer projekterne.

### **Ledelsens regnskabsberetning**

Vi har dags dato aflagt regnskab for udgifter i projekt nummer A-00077-01-06 er en del af bevilling/sagsnummer 113 220-5 i *Pulje til mindre vedligeholdelsesprojekter til sygehuse*. Regnskabet, der er udarbejdet af Herlev Hospital for perioden 2010 – 2014.

Jeg erklærer samtidig følgende:

- at regnskabet er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen
- at tilskudsforholdene og forudsætningerne for tilskuddet er opfyldt
- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at afholdte udgifter er anvendt til det bevilgede formål
- at regnskabet vedrører den ovenfor angivne periode
- at der er taget økonomiske skyldige hensyn ved projektets gennemførelse

### **Vedlagt:**

- Byggeregnskab for delprojekt.
- Entreprisekontrakterne vedlægges.
- Rådgivningsaftale- og tilbud vedlægges.
- Afleveringsdokumenterne vedlægges.

Herlev Hospital, den 22. april 2015



Underskrift

**Connie Barfod**  
Projektdirektør

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for Reflex-projektet, for perioden 2010 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 189.077 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for Reflex-projektet for perioden 2010 til 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 21. maj 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

### Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til Reflex

På regionsrådets møde den 23. marts 2010 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 172,9 mio. kr. til Reflex-projektet. Projektet har ført til implementeringen af regionens nye fælles SAP-baserede økonomi-, indkøbs- og logistiksystem.

Der blev på regionsrådets møde den 24. maj 2011 af regionsrådet godkendt en tillægsbevilling på i alt 20,0 mio. kr. Desuden overføres der 4,2 mio. kr. til bevillingen vedrørende etableringen af regionslageret (projekt A-91002) i 4. ØR 2012. Dermed er den samlede bevilling på i alt 188,7 mio.kr til Reflex.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)					Regnskab i alt
		2010	2011	2012	2013	2014	
Projekt A-91001							
Økonomi- indkøbs og logistiksystem REFLEX	<b>188.700</b>	33.457	53.913	42.810	41.850	17.046	<b>189.077</b>

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug på 377 t.kr., svarende til et merforbrug på 0,2 pct.

Der er i anlægskartoteket aktiveret et immaterielt anlægsaktiv med en værdi på 189,077 mio. kr., der afskrives over 5 år. Anlægsaktivet er ibrugtaget pr. 1. november 2013, hvor alle hospitaler og virksomheder i regionen er overgået til SAP.

### **Regnskabserklæring**

Der erklæres herved, at:

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

Hillerød, den 17 marts 2015



Susanne Kurdahl Vesterheden  
Finanschef

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Etableringen af lager", j. nr. A91002 for perioden 2011 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsestotal på 34.498 t. kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevilling vedrørende "Etableringen af lager", j. nr. A91002 for perioden 2011 til 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 1. juni 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund  
Registreret revisor



### Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til etableringen af et samlet regionalt lager

På regionsrådets møde den 23. marts 2010 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 27,4 mio. kr. til etableringen af regionslageret. Bevillingen dækker over anskaffelsesudgifter i forbindelse med etableringen af det fælles regionslager i Fabriksparken i Glostrup.

Der bliver i 4. ØR 2012 overført 4,2 mio. kr. fra Reflex-projektet (projekt A-91001) og yderligere tildelt en ekstra bevilling på 3,5 mio. kr. i 3.ØR 2013. Dermed er den samlede bevilling på i alt 35,1 mio. kr.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)				Regnskab i alt
		2011	2012	2013	2014	
Projekt A-91002						
Etablering regionalt lager Fabriksparken	35.100	5.562	9.382	14.690	4.865	34.498

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindre forbrug på 602 t.kr., svarende til et mindre forbrug på 1,2 pct.

Der er i anlægskartoteket aktiveret et materielt anlægsaktiv i anlægsklassen 'Inventar' med en værdi på 34,498 mio. kr. Anlægsaktivet afskrives over 10 år fra og med 1. januar 2013.

### **Regnskaberklæring**

Der erklæres herved, at:

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

Hillerød, den 17.marts-2015



---

Susanne Kurdahl Vesterheden  
Finanschef



## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Ny bygning ved Psykiatrisk Center Ballerup til Kompetencecenter for Transkulturel Psykiatri", J.nr. 13005979, for perioden august 2013 til marts 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for 13.974.769 kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevilling vedrørende "Ny bygning ved Psykiatrisk Center Ballerup til Kompetencecenter for Transkulturel Psykiatri", J.nr. 13005979, for perioden august 2013 til marts 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 29. maj 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

**Projekt- og Driftafdelingen**

 Kristineberg 3  
 2100 København Ø.

**Telefon** 45 11 20 00  
**Direkte** 45112060  
**Fax** 45 11 20 07  
**Mail** psykiatri@regionh.dk  
**Web** www.psykiatri-regionh.dk

**AFSLUTTENDE INVESTERINGSREGNSKAB 2013 OG 2014 FOR  
 MEDDELT INVESTERINGSBEVILLING TIL NYBYGGERI VED  
 PSYKIATRISK CENTER BALLERUP TIL KOMPETENCECENTER  
 FOR TRANSKULTUREL PSYKIATRI. - J. NR. 13005979.**

Dato: 9. april 2015

Regionsrådet godkendte i møde den 18. juni 2013 en investeringsbevilling på 14,0 mio. kr. ex moms til opførelse af ny bygning til Kompetencecenter for Transkulturel Psykiatri ved PC Ballerup. J.nr. 13005979.

Regnskab for denne bevilling aflægges hermed:

PSP-element		Korrigeret budget 2013 og 2014	Forbrug 2013 og 2014
		DKK	DKK
	Korrigeret budget 2013	7.512.744	
A-61800-31-02	RÅD, Kompetencecenter Transkulturel		590.889
A-61800-31-04	ØVR, Kompetencecenter Transkulturel		1.197.768
A-61800-31-01	ENT, Kompetencecenter Transkulturel		5.724.088
<b>Resultat - år 2013</b>			<b>7.512.744</b>
	Korrigeret budget 2014	6.487.256	
A-61800-31-02	RÅD, Kompetencecenter Transkulturel		225.808
A-61800-31-04	ØVR, Kompetencecenter Transkulturel		897.947
A-61800-31-01	ENT, Kompetencecenter Transkulturel		5.338.270
<b>Resultat - år 2014</b>			<b>6.462.024</b>
<b>Samlet resultat år 2013 og 2014</b>		<b>14.000.000</b>	<b>13.974.769</b>

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 25.000 kr.

**Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. mødesagen samt en beskrivelse af forløbet.**

Der var i alt givet en investeringsbevilling på 14,0 mio. kr.

Projektet blev udført som en totalentreprise med 5 bydende. Anlægsperioden var fra august 2013 til marts 2014.

Disponering på grund og planløsning blev i detaljer drøftet i med brugere fra Kompetencecenteret for Transkulturel Psykiatri samt ledelsen på Psykiatrisk Center Ballerup i maj 2013, hvorefter at arkitektfirmaet AG5 udarbejdede projektforslag til udbud. Totalentreprenørudbud blev udført i samarbejde med bygherrerådgiverfirmaet Lilholm og Partnere og AG5. Der anvendtes andre mindre rådgivere med fagligt lokalkendskab til centret, eller med specifikt fagligt kendskab, såsom landskabsarkitektfirmaet Thing og Brandt.

Arkitekturen blev valgt med henblik på den nye bygning skulle fungere som en integreret del af den eksisterende bygningsmasse. Placering af indgange er strategisk valgt som muliggør en senere sammenbygning med bygninger 1 og 2.

Entreprenørudbud blev vundet af Daurehøj Erhvervsbyg A/S som igangsatte jordarbejder i august 2013. Råhus var lukket før vinteren. Arbejdet blev afleveret i slutning af marts 2014.

Arbejder i forbindelse med parkeringspladser blev projekteret af Moe Rådgivende Ingeniør og entreprenørarbejder udførte af Druedalvejens Entreprenørforretning A/S.

Indflytning og supplerende arbejder skete i over sommeren 2014, og sidste indkøb af inventar blev leveret i december 2014.

#### Specifikation af udgifter :

Specifikation af rådgiverydelser:	I kroner
Hovedrådgiver	485.898
4 birådgivere	192.328
Rådgiver vedr. parkering	151.869
<b>I alt</b>	<b>830.095</b>

Specifikation af entreprnørudgifter	I kroner
Entreprisekontrakt vedr. nybyggeri	10.311.891
Enterprisekontrakt vedr. parkeringsplads	447.820
<b>Udgifter med 1.242.128,40 kr. iht. aftalesedler til nybyggeriet, fordelt på områder:</b>	
Ventilation, ABDL, VVS-arbejde, dør, fjernaflæsning mv.	604.573
Haveanlæg, dræn mv.	632.372,92
Fradrag på el-arbejde	-54.015,90
Medicinrum	59.198,35
<b>Aftalesedler i forbindelse med P-Pladser</b>	<b>192.349</b>
<b>I alt</b>	<b>12.194.188</b>

Specifikationer af indkøb mv.:	I Kroner
Gardiner/folie	93.000
Skilte	136.303
Inventar	408.309,02
IT	197.065,54
Andet: Multimedieudstyr, låsesystem, byggetilladelse	115.808
<b>I alt</b>	<b>950.486</b>

København den 10. april 2015

  
Tanja Karlsson

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen vedrørende ”1. Patientbygning/Sydfløjen (1. deletape af renovering / ombygning) på Gentofte Hospital”, for perioden 2009 til 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for kr. 222,1 mio. kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevilling vedrørende ”1. Patientbygning/Sydfløjen (1. deletape af renovering / ombygning) på Gentofte Hospital”, for perioden 2009 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 18. juni 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

## INVESTERINGSREGNSKAB

### Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til 1. Patientbygning/Sydfløjen (1. deletape af renovering /ombygning) på Gentofte Hospital

På regionsrådets møder hhv. den 27. oktober 2009, 22. marts 2011 og 20. september 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 220 mio. kr. til renovering og ombygning af 1. Patientbygning Sydfløjen på Gentofte Hospital.

./.

Bevilling

1. Patientbygning ombygning og renovering	189.000.000 kr.
Forhøjelse af oprindelig bevilling	31.000.000 kr.
<u>Investeringsbevilling i alt</u>	<u>220.000.000 kr.</u>

Projektet indebærer at 1. patientbygning/Sydfløjen har fået nedrevet alle indvendige vægge, og alle etagedæk er udskiftet til nye betondæk, der spænder fra facade til facade, for at opnå mulighed for fleksibel vægplacering og dermed indretning af etagerne. Samtidig er hele taget blevet udskiftet og isoleret, så der er indrettet kontorfaciliteter på 3. salen.

I bygningens østlige del er der tillige indrettet akutklinik i stueetagen, og 1. og 2. salen er indrettet til sengeafsnit for medicinsk afd. F. Sengeafsnittene er fortrinsvis 1-sengsstuer med eget bad og toilet.

Den vestlige del af bygningen står som råhus, der efterfølgende skal indrettes med ambulatorier i stueplan og sengeafsnit på 1. og 2. salsplan.

Regnskabet for udførelse af 1. deletape Sydfløjen aflægges hermed:

Mio. kr.	Budget	Regnskab
Byggeomkostninger	I alt	I alt
Totalentreprise:		
Byggeplads, tilsyn, bygherreomkostninger		
Konstruktioner		
Aptering		
Installationer		
Terrænarbejder (ambulancevej)		
Forhøjelse pga. blysanering		
Totalentreprise i alt	204,0	210,1
Tekniske anlæg, sengevaskecentral	6	6,6
Inventar og medicoteknisk udstyr	6	3,2
Kommunikationsudstyr	3	1,8
Kunst	1	0,4
<b>Samlede byggeomkostninger i alt</b>	<b>220</b>	<b>222,1</b>

Projekteringen begyndte primo 2009, men blev stoppet midlertidigt medio 2009 pga. allokering af store ressourcer til ibrugtagningen af nybygningen.

Projekteringen blev genoptaget i april 2010, men efter udarbejdelsen af projektforslag i efteråret 2010 blev det klart, at det ikke var muligt at få den estimerede byggesum til at passe med bevillingen. Det blev derfor i oktober 2010 besluttet at ændre udbudsformen til Totalentreprise, idet forventningen var at prisen kunne optimeres med denne udbudsform.

Set i forhold til den oprindelige bevilling og efter indeksregulering, er der ikke tale om et merforbrug.

## Aktivering

Der bliver samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket i SAP:

Bygninger (30 år)	210.482.597	Anlæg 90000381 m.fl.
Tekniske anlæg	6.702.771	Anlæg 90000570
Medicoteknisk udstyr	1.087.053	Anlæg 90000582
Inventar	2.102.525	Anlæg 90000578
IT	1.759.057	Anlæg 90000581

Grundlag for fordelingen af udgifter fremgår af specifikation af regnskab.

## Regnskabsberklæring

Det erklæres herved, at:

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

Gentofte Hospital, den 4. marts 2015

---

Erik Brown Frandsen  
Driftschef

Malene Højsted Kristensen  
Økonomichef

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Udvidelse af Skopifunktionen på Bispebjerg Hospital", j. nr. A-12014, for perioden 2013 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 13.344.985 ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevilling vedrørende "Udvidelse af Skopifunktionen på Bispebjerg Hospital", j.nr. A-12014, for perioden 2013 til 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 2. juli 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund  
Registreret revisor

Region Hovedstaden  
 Kongens Vænge 2  
 3400 Hillerød

**Opgang** 20C  
**Telefon** 35 31 35 31  
**Direkte** 35 31 31 32  
**Mail** Karin.joensson@regionh.dk

 Ref.: Investeringsbevilling  
 internt nr. A-12014,  
 13.310.000 kr.

Dato: 1. juli 2015

**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Udvidelse af Skopifunktionen på Bispebjerg Hospital."**

På Regionsrådets møde den 18. juni 2013 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 11,5 mio. kr. til udvidelse af Skopifunktionen på Bispebjerg Hospital. På Regionsrådets møde den 17. juni 2014 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt forhøjelse af bevillingen på i alt 1,81 mio. kr., til i alt 13,31 mio. kr. De 2 mødesager vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget		Forbrug		Restbudget
	2013	2014	2013	2014	
Løn			106	225	
Anskaffelse medicoteknisk udstyr				942	
Drift og vedligehold medicoteknisk udstyr				2.157	
Ejendomme - entreprenør og håndværkerudgifter			96	0	
Ejendomme - honorar ingeniører, arkitekter m.v.			377	502	
Ejendomme - tømrer			0	8.602	
Ejendomme - el				98	
Øvrige udgifter				241	
<b>I alt</b>	<b>8.200</b>	<b>5.110</b>	<b>579</b>	<b>12.766</b>	<b>-35</b>

**Bevillingsoverholdelse**

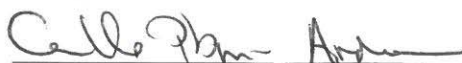
Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 34.985,15 svarende til et merforbrug på 0,26 %. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 13.344.985 fordelt med kr. 10.121.698 på anlægsgruppen Bygninger og kr. 3.223.287 på anlægsgruppen Medicoteknisk Udstyr m.v.

**Regnskabsberetning**

Det erklæres herved, at

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

Bispebjerg Hospital, den 1. juli 2015



 Camilla Preben-Andersen  
 Regnskabschef



 Karin Jønsen  
 Fuldmægtig



## Den uafhængige revisors erklæring til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen til "Anskaffelse og installation af info-TV skærme til regionens hospitaler" j.nr. A-42200 for perioden 2012-2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsestotal på 19.056 t.kr. ekskl. moms.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af anlægsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for investeringsbevillingen til "Anskaffelse og installation af info-TV skærme til regionens hospitaler" j.nr. A-42200 for perioden 2012-2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 3. august  
BDO Kommunernes Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab



Verni Jensen  
Registreret revisor



?

Kongens Vænge 2  
DK - 3400 Hillerød

Opgang ?  
Afsnit ?

Telefon 38 66 50 00  
Direkte 38 66 51 01  
Mail [oekonomi@regionh.dk](mailto:oekonomi@regionh.dk)

Web [www.regionh.dk](http://www.regionh.dk)

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 28.april 2015

### Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til anskaffelse og installation af info- TV skærme til regionens hospitaler

På regionsrådets møde den 2. august 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 20 mio. kr. til anskaffelse og installation af info- TV skærme til regionens hospitaler.

Bevilling dækker over:

Anskaffelse og installation 15 mio. kr.

Øvrige etablerings- og driftsudgifter 5 mio.kr.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
Projekt A-42200		2012	2013	2014	
Anskaffelse og installation af info- TV skærme til regionens hospitaler.	<b>20.000</b>	13.870	5.036	150	<b>19.056</b>

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindre forbrug på 944 t.kr., svarende til et mindre forbrug på 4,7 pct.

### **Regnskabserklæring**

Der erklæres herved, at:

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

Hillerød, den 28.april 2015



---

Linda Bang Jessen  
Direktør