



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsarbejdet Renovering af Sydfløjen, Gentofte Hospital for perioden 1. oktober 2014 til 31. december 2017. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 75.673 mio. kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet Renovering af Sydfløjen, Gentofte Hospital for perioden 1. oktober 2014 til 31. december 2017 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af opgørelse". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

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

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

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

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

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

### Revisors ansvar for revisionen af opgørelsen

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om opgørelsen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision,

der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

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

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

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

Roskilde, den 24. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor



Dato:  
23.04.2018

**Afsluttende investeringsregnskab for bevilling til renovering af Sydfløjen, Gentofte Hospital, j.nr. 09008624 for perioden 01.10.2014 – 31.12.2017.**

På regionsrådets møde 23.09.2014 godkendtes en investeringsbevilling på 72 mio. kr. til renovering af Sydfløjen på Gentofte Hospital.

Efterfølgende er der på regionsrådets møde 18.08.2015 godkendt en investeringsbevilling på 4 mio. kr. til ombygninger/etableringsudgifter i forbindelse med indflytning af urologi fra Frederiksberg på Gentofte Hospital.

Da urologien fra Frederiksberg skulle flytte ind i Sydfløjen har det ikke været muligt at adskille de to byggeprojekter og i forbindelse med fremlæggelsen af 3.økonomirapport 2016 blev det besluttet at lægge de to bevillinger sammen.

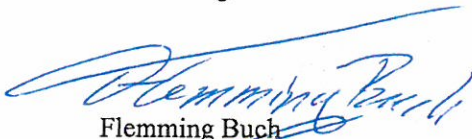
Regnskabet for bevillingen kan aflægges således (1.000 kr.)


|                                      | Budget | 2014 | 2015   | 2016   | 2017  | I alt  | Afvigelse |
|--------------------------------------|--------|------|--------|--------|-------|--------|-----------|
| Oprindelig bevilling                 | 72.000 |      |        |        |       |        |           |
| Bevilling til indflytning af urologi | 4.000  |      |        |        |       |        |           |
| I alt                                | 76.000 | 142  | 19.661 | 47.800 | 8.070 | 75.673 | -327      |

Som beskrevet ovenfor har det ikke været muligt at adskille de to sager, hvorfor regnskabet heller ikke er opdelt.

Der er et lille mindreforbrug på bevillingen.

Med venlig hilsen

  
Flemming Buch  
Projektleder  
Center for Ejendomme

  
Kirsten Marker  
Ekspeditionssekretær  
Økonomi

Region Hovedstaden, CVR-NR. 29 19 06 23

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "Renovering af Sydfløjen, Gentofte Hospital" FOR 2014-2017**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for anlægsregnskabet "Renovering af Sydfløjen, Gentofte Hospital" for perioden 1. oktober 2014 til 31. december 2017. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

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

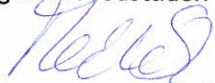
Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 75.673 mio. kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 01.10.2014 til 31.12.2017,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at anlægsregnskabet kan indeholde fejl-information som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

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

Region Hovedstaden

 23/14-18

Mette Schousboe, Økonomichef