

Den selvejende institution

Hospice Limfjord

Byggeregnskab

2006 / 2007

Indholdsfortegnelse

Side

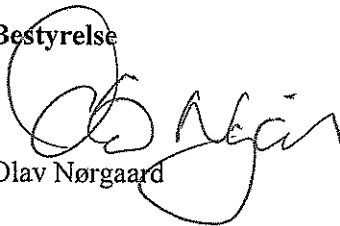
- | | |
|---|---------------------|
| 1 | Ledelsens påtegning |
| 2 | Revisionspåtegning |
| 3 | Byggeregnskab |

Ledelsens påtegning

Det er ledelsens opfattelse, at byggeregnskabet indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af resultatet af etableringen i den forløbne periode.

Vejle, den 31. oktober 2007

Bestyrelse



Olav Nørgaard

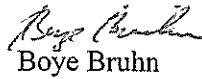
Laila Munk Sørensen



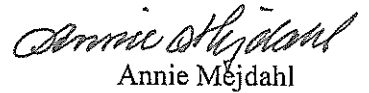
Anna-Lise Vestergaard



Martin Bach-Vilhelmsen



Boye Bruhn



Annie Mej Dahl

Inge Kirkeby



Svend Laustsen



~~Henning Hansen~~

Den uafhængige revisors påtegning

Vi har revideret byggregnskabet for etablering af Den Selvejende Institution Hospice Limfjord for perioden 2006 - 2007.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Institutionens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et byggregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et byggregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om byggregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med de bestemmelser og retningslinjer, som fremgår af Indenrigs- og Sundhedsministeriets revisionsinstruks for revision af projektilskud samt i overensstemmelse med de danske revisionsstandards. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at byggregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i byggregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i byggregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af et byggregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af byggregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

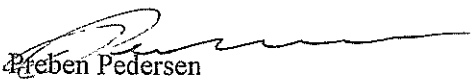
Konklusion

Det er vor opfattelse, at byggregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de givne vilkårs krav og at det giver et retvisende billede af resultatet samt finansiering i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik.

Vejle, den 31. oktober 2007

H. Martinsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Preben Pedersen

statsautoriseret revisor

Byggeregnskab

	<u>2006/07</u>
Modtaget tilskud (J.nr.: 2005-12107-47)	6.000.000
Modtaget tilskud til møbler	<u>55.200</u>
Indtægter i alt	<u>6.055.200</u>
 Rådgivere:	
Arkitekt	-1.021.164
Ingeniør	-20.000
 Entreprenør:	
Hovedentreprenør	-17.742.835
Andre entreprenører	-365.610
 Inventar:	
Møbler mv.	-2.321.929
Storkøkken	-800.975
Edb	-206.803
Telefon / kaldeanlæg	-262.135
Vaskeri / skyllerum	-337.684
Øvrige udgifter	-85.592
 Andre udgifter:	
Grundkøb	-168.912
Tilslutningsafgifter	-17.250
Byggesagshonorar	-463.450
Tinglysning og gebyrer	-300.321
Øvrige omkostninger	-92.750
Mødeudgifter	-1.649
Finansieringsomkostninger	<u>-373.405</u>
Udgifter i alt	<u>-24.582.464</u>
 Projektets resultat	<u>-18.527.264</u>
 Finanseret således:	
Kreditforeningslån	18.050.000
Lån Skive Byfond	<u>500.000</u>
Overskud som overføres til driften	<u>22.736</u>

Den selvejende institution

Hospice Limfjord

Revisionsprotokollat af 31. oktober 2007

(side 1 - 3)

vedrørende byggeregnskab

2006 / 2007

Revision af byggeregnskabet for Hospice Limfjord

Indledning

Vi har foretaget revision af anlægsregnskabet for den selvejende institution Hospice Limfjord..

Konklusion på det udførte revisionsarbejde

Den udførte revision har ikke givet anledning til forbehold eller supplerende oplysninger i revisionspåtegningen.

Vi har derfor forsynet byggeregnskabet med følgende revisionspåtegning:

Vi har revideret byggeregnskabet for etablering af Den Selvejende Institution Hospice Limfjord for perioden 2006 - 2007.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Institutionens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et byggeregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et byggeregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om byggeregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med de bestemmelser og retningslinjer, som fremgår af Indenrigs- og Sundhedsministeriets revisionsinstruks for revision af projekttilskud samt i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at byggeregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i byggeregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i byggeregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af et byggeregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af byggeregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at byggeregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de givne vilkårs krav og at det giver et retvisende billede af resultatet samt finansiering i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik.

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse

Revisionens formål er at påse, at byggeregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets tilsagnsskrivelse af 25. januar 2006 og revideret i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets revisionsinstruks for revision af regnskaber for projekttilskud over kr. 500.000.

Revisionen af projektreghskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. Revisionen skal sikre, at projektreghskabet ikke indeholder væsentlige fejl og at regnskabsmæssige dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisionen er udført ved stikprøvevis gennemgang af foreliggende bilag.

Vi skal endvidere under vor revision vurdere, hvorledes projektet forløber i relation til de oprindelige målsætninger, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Vi er under vor revision ikke stødt på forhold, der har givet anledning til bemærkninger hertil.

Kommentarer til den udførte revision

Anlægsregnskabet er excl. moms idet Region Midtjylland refunderer moms. Den selvejende institution Hospice Limfjord har endnu ikke modtaget momsbeløbet på tkr. 5.920.

Den selvejende institution Hospice Limfjord har indgået driftsoverenskomst med Region Midtjylland.

Danske Diakonhjem har forestået den økonomiske styring af projektet og efter udbud i licitation er totalrådgiver og entreprenør mv. valgt ud fra det økonomisk mest fordelagtige. Efter vor opfattelse indikerer dette en sparsommelig adfærd.

Det er over for os oplyst, at der løbende er foretaget økonomisk og fagmæssigt tilsyn med byggeprojektet. Budget er overholdt og der er i forbindelse med byggeriets afslutning udarbejdet afleveringsprotokol, hvor fejl og mangler er opnoteret. Der er ikke sat beløb på fejl og mangler, idet der kun er tale om småting. Dette indikerer efter vor opfattelse, at målsætninger om produktivitet og effektivitet er opfyldt.

Revisors erklæring

I henhold til bekendtgørelse om statsautoriserede og registrerede revisors erklæringer mv., samt Indenrigs- og Sundhedsministeriets betingelser for anvendelse af tilskud, skal vi oplyse,

- at vi opfylder lovgivningens habilitetsbetingelser,
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om,
- at vi anser projektreghskabet for aflagt efter lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen,
- at vi anser det udbetalte tilskud for anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Vi skal endvidere oplyse, at der ikke er foretaget særlige kontrolarbejder, afgivet særlige beretninger eller foretaget særlig rådgivning eller anden assistance.

Vejle, den 31. oktober 2007

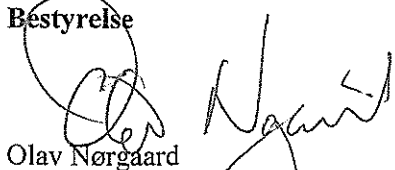
H. Martinsen

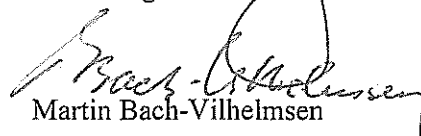
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Forelagt for bestyrelsen den / 2007.

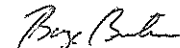
Bestyrelse


Olav Nørgaard

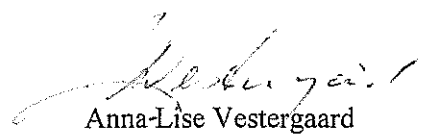

Martin Bach-Vilhelmsen

Inge Kirkeby

Laila Munk Sørensen


Boye Bruhn


Svend Laustsen


Anna-Lise Vestergaard


Annie Mejdahl


Henning Hansen