

## **Midtjyske Jernbaner A/S**

Banegårdsvej 2, 7620 Lemvig

CVR-nr. 64 64 00 11

### **Byggeregnskab vedrørende sporombygningen Odder - Tranbjerg**

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på byggeregnskabet	2
<b>Byggeregnskab</b>	
Byggeregnskab vedrørende sporombygningen Odder - Tranbjerg	4

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt og godkendt byggeregnskabet vedørende sporombygningen Odder - Tranbjerg for Midtjyske Jernbaner A/S.

Byggeregnskabet er aflagt i overensstemmelse med indregnings- og målekriterierne i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at byggeregnskabet viser et retvisende billede af medgåede omkostninger til sporombygningen Odder - Tranbjerg, samt at alle transaktioner er blevet registreret i henholdsvis bogføringen og årsrapporterne samt er afspejlet i byggeregnskabet.

Lemvig, den 20. november 2017

### Direktion

  
Martha Vrist  
Direktør

### Bestyrelse

Arne Lægaard  
Formand

Niels Viggo Lynghøj Christensen Morten Pedersen Flæng  
Næstformand

Torben Nørregaard

Jens Kristian Hedegaard

Erik Flyvholm

Michael Clemmensen

Connie Kammersgaard Thomsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på byggeregnskabet**

---

**Til Midtjyske Jernbaner A/S**

### **Konklusion**

Vi har revideret regnskabet for sporombygningen Odder - Tranbjerg, benævnt byggeregnskabet gennemført i perioden 2011 - 2017. Byggeregnskabet udarbejdes efter indregnings- og målekriterierne i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af omkostninger ved sporombygningen Odder - Tranbjerg, benævnt byggeregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med indregnings- og målekriterierne i årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision 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 byggeregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 vedrørende revisionen**

Byggeregnskabet er opdelt i henholdsvis perioden frem til 31. december 2010 og perioden fra 2011 til 2017. Vi skal fremhæve, at byggeregnskabet for perioden frem til 31. december 2010 er revideret af KPMG og derfor ikke omfattet af vores erklæring.

### **Ledelsens ansvar for byggeregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et byggeregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med indregnings- og målekriterierne i årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et byggeregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar for revisionen af byggeregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om byggeregnskabet 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af byggeregnskabet.

## Den uafhængige revisors påtegning på byggeregnskabet

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 byggeregnskabet, 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 af byggeregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, 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.

Lemvig, den 20. november 2017

### **VESTJYSK REVISION**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

AVR-nr. 12 29 25,11



Richard Hansen  
statsautoriseret revisor

**Byggeregnskab vedrørende sporombygningen Odder - Tranbjerg**

---

Acontobegæringer - Entreprenør	94.500.797
Tillægsarbejde - Entreprenør	39.555.076
Sikring	6.858.965
Bygherreleverancer	8.591.246
Bortskaffelses af jord	2.543.460
Rådgivere	16.601.689
Byggeherre rådgivning og advokat	5.097.576
Renteomkostninger	958.736
<b>Samlede omkostninger for perioden til 31. december 2010</b>	<b><u>174.707.545</u></b>
Balfour Beatty Rail, betalt kompensation og renter	16.368.115
Heraf indeholdt i tidligere periode	-11.320.272
Atkins, modtaget kompensation og renter	-649.341
Kromann Reumert, advokat	7.779.130
Omkostninger til voldgift/retten	2.790.075
Aarsleff Rail, sporarbejde mv.	2.731.700
Cowi, konsulent	2.531.477
Jens Jakob's maskinudlejning, sporarbejde	350.000
Andre omkostninger	261.456
Hensat til udbedring af dræn	83.000
<b>Samlede omkostninger for perioden 2011 - 2017</b>	<b><u>20.925.340</u></b>
<b>Samlede omkostninger i alt</b>	<b><u>195.632.885</u></b>