

## Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

### Konklusion

Vi har revideret den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Universitetshospital (DNU), udvisende samlet deponering på 7.191,6 mio. kr., svarende til summen af tilskud, lån og egenfinansiering vedrørende kvalitetsfondsinvesteringer.

Den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Universitetshospital (DNU) udarbejdes efter Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Det er vores opfattelse, at den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for DNU i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

### 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 erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for DNU". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### *Uafhængighed*

Vi er uafhængige af virksomheden 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.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri medtaget forventet fremtidig investeringsprofil. Den forventede fremtidige investeringsprofil har ikke været underlagt revision.

### Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for DNU i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for DNU uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for DNU som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for DNU.

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 den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2021 – skema 6 - for DNU, 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 virksomhedens 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 27. august 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor  
mne21334



Lis Andersen  
statsaut. revisor  
mne10892

## Skema 6 deponeringsopgørelse

Dato: 30.6.2021

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
<b>Fkt. 6.32.27</b>			
Region Midtjylland	-	2.875,4	-2.875,4

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
<b>Fkt. 6.32.27</b>					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	1.298,0	1.763,0	-7.112,9	-0,4
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	750,8	174,3	281,0	-1.168,6	-0,5
6599 Det Nye Vest	2.141,9	638,8	831,4	-3.536,7	-1,4
<b>Total</b>	<b>7.023,4</b>	<b>2.111,1</b>	<b>2.875,4</b>	<b>-11.818,1</b>	<b>-2,3</b>

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
<b>Fkt. 6.51.53</b>		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	-4.130,6
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	750,8	-750,8
6599 Det Nye Vest	2.141,9	-2.141,9
<b>Total</b>	<b>7.023,4</b>	<b>-7.023,4</b>

	Nuværende beholdning	Samlet set
Deponeret ifbm. afhændelse af ejendomme DNV	0,0	12,0
Deponeret ifbm. afhændelse af ejendomme DNU	0,0	1.116,4

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2021 pl 120,61				
	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021	1. kvartal 2022	2. kvartal 2022
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	7,7	7,7	7,7	7,7
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	13,6	13,5	9,9	9,9
6599 Det Nye Vest	133,4	133,4	-	-
<b>Total</b>	<b>154,6</b>	<b>154,5</b>	<b>17,6</b>	<b>17,6</b>