

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Hans B. Vistisen
Østre Havnegade 65
9000 Aalborg

Regnskabserklæring til projektregnskabet for Ejendomsfonden REGAN Vest for ”Koldkrigsmuseet REGAN Vest”, for 9. maj 2019 – 10. november 2023

Denne regnskabserklæring afgives i tilknytning til jeres revision af projektregnskabet for tilskud modtaget under ”Koldkrigsmuseet REGAN Vest”, for Ejendomsfonden REGAN Vest for perioden 9. maj 2019 – 10. november 2023. Vi er opmærksomme på, at indhentelse af udtalelser fra os vedrørende oplysningerne i denne regnskabserklæring er en væsentlig arbejdshandling, som skal gøre det muligt for jer at udtrykke en konklusion om, hvorvidt projektregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med aftalebrevet af 4. oktober 2023.

Vi forstår, at formålet med jeres revision af projektregnskabet er at udtrykke en konklusion herom, og at jeres revision er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik, hvilket indebærer en gennemgang af regnskabssystemer, interne kontroller og data i relation hertil i det omfang, I har anset det for nødvendigt efter omstændighederne. Denne gennemgang er ikke udført til at identificere – og forventes heller ikke nødvendigvis at afdække – alle besvigelser, mangler, fejl og andre eventuelle uregelmæssigheder.

I overensstemmelse hermed bekræfter vi efter vores bedste overbevisning, at vi har foretaget de forespørgsler, som vi vurderer, er nødvendige for at informere os selv om følgende forhold:

A. Projektregnskab

1. Vi har opfyldt vores ansvar i henhold til betingelserne i aftalebrevet af 4. oktober 2023 for udarbejdelsen af et projektregnskab.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar som medlemmer af virksomhedens ledelse at udarbejde et projektregnskab, der giver et retvisende billede og i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med aftalebrevet, og at projektregnskabet er uden væsentlig fejlinformation, herunder udeladelser. Vi har godkendt projektregnskabet.
3. Den regnskabspraksis, som er anvendt ved udarbejdelsen af projektregnskabet, er beskrevet på passende vis i projektregnskabet.
4. Det er vores opfattelse, at virksomhedens interne kontroller er tilstrækkelige til at udarbejde et korrekt projektregnskab i overensstemmelse med bestemmelserne i aftalebrevet, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.
5. Det er vores opfattelse, at projektregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til præsentations- og oplysningskrav.
6. Vi bekræfter, at vi har forstået og er enige i de af jer foretagne efterposter til det regnskabsgrundlag, som vi har udarbejdet.

B. Manglende overholdelse af love og øvrig regulering, herunder besvigelser

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar, at virksomhedens forretningsaktiviteter udføres i overensstemmelse med love og øvrig regulering, og at det er vores ansvar at identificere og håndtere manglende overholdelse af gældende love og øvrig regulering, herunder besvigelser.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar at udforme, implementere og opretholde interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser.
3. Vi har over for jer oplyst vores vurdering af risikoen for, at projektregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
4. Vi er ikke bekendt med nogen tilfælde af konstateret eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, herunder besvigelser, som kan påvirke virksomheden, herunder manglende overholdelse i forbindelse med følgende:

4.1 Finansielle uregelmæssigheder

- 4.2 Love og øvrig regulering, der anses for at have en direkte påvirkning på fastsættelsen af væsentlige beløb og oplysninger i projektregnskabet
 - 4.3 Love og øvrig regulering, der har en direkte påvirkning på beløb og oplysninger i projektregnskabet, men hvis overholdelse kan være afgørende for virksomhedens drift, dens mulighed for at fortsætte driften eller dens mulighed for at undgå væsentlige bøder
 - 4.4 Ledelsen eller medarbejdere, der har væsentlige roller i den interne kontrol eller andre, hvor besvigelser kan have en væsentlig indvirkning på projektregnskabet
 - 4.5 Påståede eller formodede besvigelser eller anden manglende overholdelse af love og øvrig regulering oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, offentlige myndigheder eller andre.
5. Vi har overholdt alle betingelser, herunder at:
- Bogførte omkostninger er afholdt inden for projektperioden.
 - Omkostninger er relevante i forhold til projektets formål.
 - De dispositioner, der er omfattet af projektregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
 - Vi har udvist sparsommelighed ved gennemførelse af tilskudsprojektet.
 - Vi har fastsat relevant mål for gennemførelse af tilskudsprojektet samt dokumenteret graden af målopfyldelse.
 - Vi har foretaget relevant benchmark-analyse til vurdering af produktiviteten af gennemførelsen af tilskudsprojekter.

D. Afgivne oplysninger samt oplysningers og transaktioners fuldstændighed

1. Vi har givet jer:
 - adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som, vi er bekendt med, er relevant for udarbejdelsen af projektregnskabet
 - yderligere information, som I har anmodet os om i forbindelse med revisionen
 - ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som I har besluttet, at det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle væsentlige transaktioner er registreret i bogføringen, og alle væsentlige transaktioner, begivenheder og forhold fremgår af projektregnskabet.
3. Det er vores opfattelse, at de metoder, væsentlige forudsætninger og data, vi har brugt til at udøve regnskabsmæssige skøn, og oplysninger herom er passende og anvendt konsistent med henblik på at sikre, at indregning, måling og oplysning er i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.
4. Vi har oplyst jer om, at virksomheden har overholdt alle kontraktlige forhold, der kunne have en væsentlig indflydelse på projektregnskabet i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle kontraktlige forpligtelser, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.

E. Forpligtelser og eventualposter

1. Vi har oplyst jer om alle forpligtelser og eventualposter, herunder poster i relation til garantistillelser, både skriftlige og mundtlige, og disse er tilstrækkeligt oplyst i projektregnskabet.

F. Efterfølgende begivenheder

1. Der har ikke været nogen begivenheder efter balancedagen, som kræver regulering af eller oplysning i projektregnskabet eller de tilhørende noter.

Aalborg, den 20. november 2023
Ejendomsfonden REGAN Vest

Lars Christian Nørbach
direktør

Britta Hedegaard

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Christian Nørbach

Direktion

På vegne af: Ejendomsfonden REGAN Vest

Serienummer: 918f2b53-675c-48bd-bfd4-c5c666b65cbf

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-11-20 11:51:24 UTC



Britta Hedegaard

Øvrige

På vegne af: Ejendomsfonden REGAN Vest

Serienummer: b19b60f2-ebf9-4172-a49f-9b112f4f9753

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-11-20 13:12:53 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**