

Ejendomsfonden REGAN Vest

Røde Møllevej 22, Gravlev, 9520 Skørping

CVR-nr. 40 59 92 07

**Projekt-/byggeregnskab for perioden 9.
maj 2019 - 10. november 2023**

Koldkrigsmuseet REGAN Vest

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Formålet med projekt-/ byggeregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Projekt-/ byggeregnskab 9. maj 2019 – 10. november 2023	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt projekt-/byggeregnskabet for Ejendomsfonden REGAN Vest for perioden 9. maj 2019 – 10. november 2023.

Projekt-/byggeregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis jf. side 6.

Det er vores opfattelse, at projekt-/byggeregnskabet for perioden 9. maj 2019 – 10. november 2023, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis jf. side 6 og at projekt-/byggeregnskabet er uden væsentlig fejlinformation, herunder udeladelser.

Vi har godkendt projekt-/byggeregnskabet.

Aalborg, den 20. november 2023

Direktion:

Lars Christian Nørbach

Bestyrelse:

Charlotte Larsen
formand

Per Lyngby
næstformand

Mogens Bo Knudsen

Jens Bøhme

Den uafhængige revisors erklæring

Til Ejendomsfonden REGAN Vest

Konklusion

Vi har revideret projekt-/byggeregnskabet for Ejendomsfonden REGAN Vest for tilskud modtaget under "Koldkrigsmuseet REGAN Vest" for perioden 9. maj 2019 – 10. november 2023. Projekt-/byggeregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i anvendt regnskabspraksis jf. side 6.

Det er vores opfattelse, at projekt-/byggeregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i anvendt regnskabspraksis jf. side 6. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af projekt-/byggeregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af tilskudsmodtager i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at projekt-/byggeregnskabet er udarbejdet i henhold til anvendt regnskabspraksis jf. side 6. Projekt-/byggeregnskabet er udarbejdet med henblik på at give tilskudsgivere og -modtager et overblik over modtagne indtægter og afholdte omkostninger ifm. projektet "Koldkrigsmuseet REGAN Vest". Som følge heraf kan projekt-/byggeregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for tilskudsmodtager og tilskudsgivere og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end tilskudsmodtager og tilskudsgiverne.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Tilskudsmodtager har i medtaget de af tilskudsgivernes godkendte budgettal som sammenligningstal i projekt-/byggeregnskabet. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for projekt-/byggeregnskabet

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

Revisors ansvar for revisionen af projekt-/byggeregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projekt-/byggeregnskabet 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. anvendt regnskabspraksis jf. side 6, 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 projekt-/byggeregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. anvendt regnskabspraksis jf. side 6, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projekt-/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 projekt-/byggeregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af tilskudsmodtagers 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projekt-/byggeregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af projekt-/byggeregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projekt-/byggeregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 20. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

Formålet med projekt-/ byggeregnskabet

Projektet har haft til formål at renovere koldkrigsbunkeren, maskinmesterbolig, samt at opføre den tilhørende velkomst- og udstillingsbygning med henblik på udlejning til Nordjyske Museer, som skal drive museumsdriften.

Projekt-/byggeregnskabet er udarbejdet i henhold anvendt regnskabspraksis. Projekt-/byggeregnskabet er udarbejdet med henblik på at give tilskudsgivere og -modtager et overblik over modtagne indtægter og afholdte omkostninger ifm. projektet "Koldkrigsmuseet REGAN Vest".

Som følge heraf kan projekt-/byggeregnskabet være uegnet til andet formål.

Det oprindelige budget er tillagt budget vedr. Læringscentret 3.156 t.kr.

Det oprindelige budget er ligeledes tillagt tilgåede PL-midler fra tilskudsgivere på samlet 2.770 t.kr. PL-midler er modtaget af hhv. Realdania (1.900 t.kr.), Augustinus Fonden (500 t.kr.), Rebild Kommune (220 t.kr.), Aalborg Kommune (150 t.kr.), Folketinget (100 t.kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Rapporteringsvaluta

Projekt-/byggeregnskabet er udarbejdet i danske kroner.

Indtægter

Indtægter omfatter modtagne drifts- og anlægstilskud samt huslejeindtægter.

Indtægter vedr. drifts- og anlægstilskud er medtaget, såfremt fonden har opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiverne, og det er sandsynligt, at fonden vil opfylde de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, og det er overvejende sandsynligt, at tilskuddet ikke skal tilbagebetales.

Huslejeindtægter er medtaget hvor ydelserne er leveret og der er sket risikoovergang.

Byggeomkostninger

Byggeomkostninger omfatter omkostninger til opførelse af velkomstbygning, læringscenter, bunkeranlæg, maskinmesterbolig samt parkering/byggeplads.

Byggeomkostninger medtages til anskaffelsessum.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til administration, finansielle omkostninger m.v. Driftsomkostninger er medtaget hvor ydelserne er leveret og der er sket risikoovergang.

Projekt-/byggeregnskab 9. maj 2019 – 10. november 2023

t.kr.	10. november 2023	Oprindeligt budget (ej revideret)
Indtægter (indregnet som periodeafgrænsningsposter under passiverne i årsregnskaberne)		
Modtagne bevillinger:		
Kapitalindskud ved stiftelse, foretaget af Realdania	300	300
Realdania	31.600	29.700
Realdania Bæredygtighedsbevilling	1.710	0
Folketinget	20.100	20.000
Augustinus Fonden	10.500	10.000
Rebild Kommune	5.220	5.000
Aalborg Kommune	4.150	4.000
Mariagerfjord Kommune	0	1.000
Spar Nord Fonden	2.000	1.000
Sparekassen Danmark Fonden Himmerland	500	0
Nordea-fonden	3.156	0
Andre fonde og sponsorer	0	3.300
Modtagne bevillinger i alt	79.236	74.300
Huslejeindtægter (indregnet som omsætning i resultatopgørelsen i årsregnskaberne)		
Huslejeindtægter fra Nordjyske Museer	4.940	0
Huslejeindtægter i alt	4.940	0
Indtægter i alt	84.176	74.300
Byggeomkostninger (indregnet som materielle anlægsaktiver under aktiverne i årsregnskaberne)		
Velkomstbygning	-54.977	-50.243
Læringscenter	-3.160	0
Bunkeranlæg	-19.611	-18.943
Maskinmesterbolig	-543	-550
Parkering/byggeplads	-1.428	-567
Vækstforum	0	-1.202
Uforudsigelige omkostninger	0	-2.795
Byggeomkostninger i alt	-79.719	-74.300
Driftsomkostninger (indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen i årsregnskaberne)		
Administrationsomkostninger, Nordjyske Museer	-375	0
Direkte omkostninger	-9	0
Renovationsomkostninger	-1	0
Møde- og rejseudgifter	-25	0
Advokatomkostninger	-413	0
Revision	-286	0
Bogføringsassistance	-157	0
EDB udgifter/software	-214	0
Forsikringer	-87	0
Alarm	-24	0
Småanskaffelser projektkontor	-138	0
Rådgivning Valuar	-24	0
Gebyrer	-12	0
Renteudgift, bank	-30	0
Afsatte omkostninger pr. 10. november 2023 til prædrift	-300	0
Driftsomkostninger i alt	-2.095	0
Omkostninger i alt	-81.814	-74.300
Resultat i alt	2.362	0
Resultat/ likviditet er fordelt således pr. 10. november 2023:		
Tilgodehavende moms	598	0
Tilgodehavende tilskud	2.465	0
Debitorer	234	0
Likvide beholdninger	1.299	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.538	0
Periodiserede huslejeindtægter, Nordjyske Museer	-132	0
Depositum Nordjyske Museer	-264	0
Afsatte omkostninger pr. 10. november 2023 til prædrift	-300	0
	2.362	0

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



Per Lyngby Cloos

Næstformand i bestyrelsen

På vegne af: Ejendomsfonden REGAN Vest

Serienummer: 1f75e2c1-4374-47fb-9cf0-455b7f1c5440

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-11-20 12:41:21 UTC



Charlotte Larsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Ejendomsfondens REGAN Vest

Serienummer: 8d1ac670-5283-4af0-881d-2744c61d297d

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-11-20 12:50:10 UTC



Jens Bøhme

Bestyrelse

På vegne af: Ejendomsfonden REGAN Vest

Serienummer: 7258cf49-e717-4ebe-b079-383b3c170428

IP: 2.131.xxx.xxx

2023-11-20 13:11:51 UTC



Mogens Bo Knudsen

Bestyrelse

På vegne af: Ejendomsfonden REGAN Vest

Serienummer: 9688baa5-cae1-47a2-9afb-346c3ae79660

IP: 73.179.xxx.xxx

2023-11-21 12:06:12 UTC



Hans Børge Sinding Vistisen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8e396adc-e0e6-4c96-9dae-606a551fad68

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-11-21 14:56:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: 62FLL-MXPCE-U86UT-IUTJH-OHF47-8HTQ2

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**