



Tlf.: 96 26 38 00  
herning@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birk Centerpark 30  
DK-7400 Herning  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SAMVÆRKET A/S**  
**LYKKEGÅRDSVEJ 100, 6000 KOLDING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 18. juni 2020

---

Bernt Højer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | Side  |
|---|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |       |
| Selskabsoplysninger.....                        | 3     |
| <b>Erklæringer</b>                              |       |
| Ledelsespåtegning.....                          | 4     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |       |
| Ledelsesberetning.....                          | 7     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>     |       |
| Resultatopgørelse.....                          | 8     |
| Balance.....                                    | 9-10  |
| Noter.....                                      | 11    |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 12-13 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | Samværket A/S<br>Lykkegårdsvej 100<br>6000 Kolding  |
|                      | CVR-nr.: 39 26 56 13<br>Stiftet: 15. februar 2018<br>Hjemsted: Kolding<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b>    | Bernt Høyer, formand<br>Peter Myhre Aoun<br>Jesper Kure<br>Erika Laizane<br>Jørn Ulrik Siegumfeldt              |
| <b>Direktion</b>     | Lars Vestergaard Schmidt  |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birk Centerpark 30<br>7400 Herning                                |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br>Kolding Åpark 8H<br>6000 Kolding   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Samværket A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. juni 2020

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Lars Vestergaard Schmidt

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Bernt Høyer  
Formand

\_\_\_\_\_  
Peter Myhre Aoun

\_\_\_\_\_  
Jesper Kure

\_\_\_\_\_  
Erika Laizane

\_\_\_\_\_  
Jørn Ulrik Siegumfeldt

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejeren i Samværket A/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Samværket A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med 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 årsregnskabet". 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.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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

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 årsregnskabet, 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 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 18. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23302

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Samværket er et almennyttigt selskab, som har til formål at opføre, drive og udleje Samværket. Et multifunktionelt kulturhus til sociale, kulturelle og kirkelige aktiviteter. Samværket skal indbyde til nærvær, engagement, læring, fællesskab, refleksion og oplevelser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 og 2019 er anvendt til projektering, tegning af kulturhuset, kontakt til finansielle partnere mv.

Vi forventer, at byggeriet påbegyndes i efteråret 2020/foråret 2021 og, at dette vil være klar til at blive taget i brug ultimo 2021.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

|  | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.     |
|--|------|----------------|-----------------|
| <b>BRUTTOTAB</b> .....                 |      | <b>-78.332</b> | <b>-218.844</b> |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -6.889         | 0               |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | 0              | -12.432         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            |      | <b>-85.221</b> | <b>-231.276</b> |
| Andre finansielle omkostninger.....    |      | -10.249        | -8.223          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         |      | <b>-95.470</b> | <b>-239.499</b> |
| Skat af årets resultat.....            |      | 0              | 0               |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            |      | <b>-95.470</b> | <b>-239.499</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                |                 |
| Overført resultat.....                 |      | -95.470        | -239.499        |
| <b>I ALT</b> .....                     |      | <b>-95.470</b> | <b>-239.499</b> |



## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger under opførelse.....       |      | 3.554.187        | 695.688          |
| Materielle anlægsaktiver.....                  | 2    | <b>3.554.187</b> | <b>695.688</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                      |      | <b>3.554.187</b> | <b>695.688</b>   |
| Andre tilgodehavender.....                     |      | 498.436          | 9.066            |
| Krav på indbetaling af virksomhedskapital..... |      | 0                | 3.000.000        |
| Tilgodehavender.....                           |      | 498.436          | 3.009.066        |
| Likvide beholdninger.....                      |      | 4.640.153        | 1.631.132        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                  |      | <b>5.138.589</b> | <b>4.640.198</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                            |      | <b>8.692.776</b> | <b>5.335.886</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER  | Note     | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital.....                            |          | 5.000.000        | 5.000.000        |
| Reserve for ikke indbetalt selskabskapital..... |          | 0                | 3.000.000        |
| Overført resultat.....                          |          | -334.969         | -3.239.499       |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                         | <b>3</b> | <b>4.665.031</b> | <b>4.760.501</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....          |          | 4.011.001        | 531.678          |
| Anden gæld.....                                 |          | 16.744           | 43.707           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>     |          | <b>4.027.745</b> | <b>575.385</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                   |          | <b>4.027.745</b> | <b>575.385</b>   |
| <b>PASSIVER.....</b>                            |          | <b>8.692.776</b> | <b>5.335.886</b> |
| <br>  |          |                  |                  |
| Eventualposter mv.                              | 4        |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser           | 5        |                  |                  |

## NOTER

|   | 2019<br>kr.          | 2018<br>kr.  | Note                 |                  |
|---|----------------------|--|----------------------|------------------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                            |                      |  | <b>1</b>             |                  |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>1 (2018: 1) |                      |  |                      |                  |
| Andre personaleomkostninger.....                        | 6.889                | 0  |                      |                  |
|   | <b>6.889</b>         | <b>0</b>   |                      |                  |
| <br><b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |                      |  | <br><b>2</b>         |                  |
|   |                      | Grunde og<br>bygninger                               |                      |                  |
| Kostpris 1. januar 2019.....                            |                      | 695.687  |                      |                  |
| Tilgang.....  |                      | 2.858.500  |                      |                  |
| <b>Kostpris 31. december 2019.....</b>                  |                      | <b>3.554.187</b>                                     |                      |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....</b>     |                      | <b>3.554.187</b>                                     |                      |                  |
| <br><b>Egenkapital</b>                                  |                      |  | <br><b>3</b>         |                  |
|   | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>ikke indbetalt<br>selskabskapit:<br>l | Overført<br>resultat | I alt            |
| Egenkapital 1. januar 2019.....                         | 5.000.000            | 3.000.000  | -3.239.499           | 4.760.501        |
| Overførsel til/fra andre poster.....                    |                      | -3.000.000   | 3.000.000            |                  |
| Forslag til resultatdisponering.....                    |                      |  | -95.470              | -95.470          |
| <b>Egenkapital 31. december 2019.....</b>               | <b>5.000.000</b>     | <b>0</b>   | <b>-334.969</b>      | <b>4.665.031</b> |
| <br><b>Eventualposter mv.</b>                           |                      |  |                      | <br><b>4</b>     |
| <b>Eventualforpligtelser</b>                            |                      |  |                      |                  |
| Ingen.  |                      |  |                      |                  |
| <br><b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>        |                      |  |                      | <br><b>5</b>     |
| Ingen.  |                      |  |                      |                  |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Samværket A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Selskabet er 100% ejet af en almenvelgørende forening. Selskabet er derfor ikke skattepligt.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger.....                               | 40 år    | 30 %      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-5år    | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.