

Tankegang a/s

Midtpunkt 40, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 21 88 84 00

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.06.16

Claus Grøngaard
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Tankegang a/s
Midtpunkt 40
9900 Frederikshavn
Telefon: 70 12 44 12
Telefax: 70 12 44 13
Hjemmeside: www.tankegang.dk
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 21 88 84 00

Bestyrelse

Susan Münster, formand
Claus Grøngaard
Stener Glamann
Lotte Mertz Winther
Finn Frandsen
Gilli Haraldsen

Direktion

Stener Glamann

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Tankegang a/s.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 11. april 2016

Direktionen

Stener Glamann

Bestyrelsen

Susan Münster
Formand

Claus Grøngaard

Stener Glamann

Lotte Mertz Winther

Finn Frandsen

Gilli Haraldsen

Til kapitalejeren i Tankegang a/s**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Tankegang a/s for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med målingen af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed, som udgør t.DKK 1.984 pr. 31. december 2015. Vi er enige med ledelsen i den regnskabsmæssige behandling af tilgodehavendet.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, den 11. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Borup
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Tankegang a/s beskæftiger sig primært med at udvikle, producere og sælge talt, trykt og elektronisk kommunikation til det offentlige Danmark - specielt kommuner. Det gør selskabet ved at styre processer, producere kampagner og designe internetsider til sine kunder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Måling af selskabets tilgodehavende på t.DKK 1.984 hos tilknyttet virksomhed er behæftet med usikkerhed. Usikkerheden er beskrevet i note 1, hvortil vi henviser. Det er ledelsens vurdering, at måling til nominel værdi er retvisende.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 880.985 mod DKK 114.926 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.135.760.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	8.449.976	7.674.491
2	Personaleomkostninger	-7.173.158	-7.314.090
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.276.818	360.401
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-83.403	-142.647
	Resultat af primær drift	1.193.415	217.754
3	Andre finansielle indtægter	67.805	59.480
	Andre finansielle omkostninger	-94.777	-99.380
	Finansielle poster i alt	-26.972	-39.900
	Resultat før skat	1.166.443	177.854
	Skat af årets resultat	-285.458	-62.928
	Årets resultat	880.985	114.926
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	0
	Overført resultat	530.985	114.926
	I alt	880.985	114.926

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	21.714	49.721
Immaterielle anlægsaktiver i alt	21.714	49.721
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.234	58.630
Materielle anlægsaktiver i alt	3.234	58.630
Andre tilgodehavender	113.078	113.874
Finansielle anlægsaktiver i alt	113.078	113.874
Anlægsaktiver i alt	138.026	222.225
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.608.990	1.255.327
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	883.239	971.310
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.983.794	1.625.269
Udskudt skatteaktiv	106.000	137.000
Andre tilgodehavender	17.398	234.515
Periodeafgrænsningsposter	24.361	28.156
Tilgodehavender i alt	4.623.782	4.251.577
Likvide beholdninger	0	427
Omsætningsaktiver i alt	4.623.782	4.252.004
Aktiver i alt	4.761.808	4.474.229

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	185.760	-345.225
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	0
5	Egenkapital i alt	1.135.760	254.775
	Gæld til kreditinstitutter	382.209	614.974
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	504.999	763.847
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	546.008	569.920
	Selskabsskat	254.458	94.928
	Anden gæld	1.938.374	2.175.785
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.626.048	4.219.454
	Gældsforpligtelser i alt	3.626.048	4.219.454
	Passiver i alt	4.761.808	4.474.229

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte blevet indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31.12.15 på t.DKK 350 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal for 2014 er tilrettet i hoved- og nøgletaloversigt samt i balance, resultatopgørelse og noter for så vidt angår ændring af regnskabspraksis vedrørende forslag til udbytte.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Måling af selskabets tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed er behæftet med usikkerhed. Der er tale om en mellemregning med moderselskabet Tankegang Holding ApS, som udgør t.DKK 1.984 pr. 31. december 2015.

Usikkerheden består i, at afvikling af mellemregningen skal ske via udbytter fra Tankegang a/s gennem en længere årrække. Det er ledelsens forventning, at de fremtidige overskud i Tankegang a/s vil føre til, at mellemregningen afvikles fuldt ud. Mellemregningen er således målt til nominal værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	5.795.777	5.947.566
Pensioner	1.038.113	1.100.723
Andre omkostninger til social sikring	119.376	139.496
Personaleomkostninger i øvrigt	219.892	126.305
I alt	7.173.158	7.314.090

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	67.805	53.820
Øvrige finansielle indtægter	0	5.660
I alt	67.805	59.480

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.889.961	2.244.413
Acontofaktureringer	-1.511.721	-2.036.950

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	378.240	207.463
--	---------	---------

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	883.239	971.310
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-504.999	-763.847

I alt	378.240	207.463
-------	---------	---------

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	600.000	-460.151	0
Forslag til resultatdisponering	0	114.926	0
Saldo pr. 31.12.14	600.000	-345.225	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	600.000	-345.225	0
Forslag til resultatdisponering	0	530.985	350.000
Saldo pr. 31.12.15	600.000	185.760	350.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	600.000	600.000	600.000	600.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	100.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-100.000
Saldo, ultimo	600.000	600.000	600.000	600.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	6.000	100

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet kaution for modervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Modervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 4.964.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet ejerpantebrev t.DKK 1.000 omfattende goodwill samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt skadesløsbrev t.DKK 2.000 omfattende tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.612.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

8. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiel leje og leasingydelser:

Næste år	588.518	539.441
1 - 5 år	1.534.730	1.799.215
I alt	2.123.248	2.338.656