danrevi
LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S
GODKENDTE REVISORER

PABI GALLERY ApS
Ahornsgade 23, kl.
2200 København N

CVR-nr. 31 17 46 86

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2022

Niels Martin Østergaard Hansen
dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april 2021 - 31. marts 2022	10
Balance pr. 31. marts 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 for PABI GALLERY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. maj 2022

Direktion

Niels Martin Østergaard Hansen

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PABI GALLERY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PABI GALLERY ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 16. maj 2022

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21

Frank Lynge Jensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne10948

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Selskabsoplysninger

Selskabet	PABI GALLERY ApS Ahornsgade 23, kl. 2200 København N	
	Telefon:	20 42 87 20
	CVR-nr.:	31 17 46 86
	Regnskabsperiode:	1. april 2021 - 31. marts 2022
	Hjemsted:	København
Direktion	Niels Martin Østergaard Hansen	
Revisor	Leif Mikkelsen & Partnere A/S Godkendte revisorer Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th. 8700 Horsens	

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive galleri-virksomhed og film-produktion og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold
Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 31.260, og selskabets balance pr. 31. marts 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 374.885.

Som følge af flere års underskud er selskabskapitalen tabt. Selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med tkr. 374. Den nødvendige likviditet er stillet til rådighed af kapitalejeren og ledelsen. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via. egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PABI GALLERY ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, samt modtaget COVID-19 kompensation.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Balancen

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat
Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Resultatopgørelse 1. april 2021 - 31. marts 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**29.857**	**18.073**
Finansielle indtægter		15.000	13.500
Finansielle omkostninger	1	-13.597	-13.321
Årets resultat		**31.260**	**18.252**
Overført resultat		31.260	18.252
		31.260	**18.252**

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Balance pr. 31. marts 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		32.953	32.953
Varebeholdninger		**32.953**	**32.953**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.000	0
Andre tilgodehavender		27.103	47.319
Periodeafgrænsningsposter		0	3.000
Tilgodehavender		**37.103**	**50.319**
Værdipapirer		500.000	500.000
Værdipapirer		**500.000**	**500.000**
Likvide beholdninger		**78.013**	**26.184**
Omsætningsaktiver i alt		**648.069**	**609.456**
Aktiver i alt		**648.069**	**609.456**

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Balance pr. 31. marts 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-499.885	-531.146
Egenkapital		**-374.885**	**-406.146**
Gæld til tilknyttede virksomheder		646.516	640.092
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.766	227.536
Anden gæld		143.672	147.974
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.022.954**	**1.015.602**
Gældsforpligtelser i alt		**1.022.954**	**1.015.602**
Passiver i alt		**648.069**	**609.456**

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2021	125.000	-531.145	-406.145
Årets resultat	0	31.260	31.260
Egenkapital 31. marts 2022	**125.000**	**-499.885**	**-374.885**

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Noter

		2021/22	2020/21
		kr.	kr.
1	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.424	6.360
	Andre finansielle omkostninger	7.173	6.961
		13.597	**13.321**

2 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt. Kontrakten kan af begge parter opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til ophør den 1 en måned. Den årlige leje udgør kr. 28.800.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NJ Hansen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat
Selskabet har et udskudt skatteaktiv tkr. 84, som følge af underskud til fremførsel. Skatteaktivet er ikke optaget i årsregnskabet, idet ledelsen vurderer, at det ikke vil kunne udnyttes indenfor en 2-3 års periode.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Martin Østergaard Hansen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-215454077098
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2022 kl.: 13:12:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Frank Lynge Jensen

Som Registreret revisor
RID: 1281686158977
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2022 kl.: 09:10:08
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Martin Østergaard Hansen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-215454077098
Tidspunkt for underskrift: 20-05-2022 kl.: 13:24:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9d9076rHzQg247648244

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur