



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 071 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABERDEEN PROPERTY NORINVEST
GAMMA AS
Forretningsadresse: c/o ECOVIS
Ruseløkkveien 6
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2020 - 30.09.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aberdeen Standard Investments Operations AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.02.2023





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	217 789	87 728
Sum kostnader	2	217 789	87 728
Driftsresultat		-217 789	-87 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			873 275
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 918 001	4 925 327
Sum finansinntekter		4 918 001	5 798 602
Nedskrivning av finansielle eiendeler			7 512 557
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 281 964	5 709 965
Annen finanskostnad		-9 474	909
Sum finanskostnader		6 272 490	13 223 431
Netto finans		-1 354 489	-7 424 829
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 572 278	-7 512 557
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 572 278	-7 512 557
Årsresultat	4, 8	-1 572 278	-7 512 557
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 572 278	-7 512 557
Totalresultat		-1 572 278	-7 512 557
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 572 278	-7 512 557
Sum overføringer og disponeringer		-1 572 278	-7 512 557



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6	65 000 000	65 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		65 000 000	65 000 000
Sum anleggsmidler		65 000 000	65 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			1 056
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	53 776 515	28 526 179
Sum fordringer		53 776 515	28 527 235
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Sum omløpsmidler		53 776 515	28 527 235
SUM EIENDELER		118 776 515	93 527 235
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	5 882 000	5 882 000
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		5 882 000	5 882 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap	8	5 126 627	7 554 350
Sum opptjent egenkapital		-5 126 627	-7 554 350
Sum egenkapital	8	755 373	-1 672 350
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6, 7	111 666 085	95 166 085
Sum annen langsiktig gjeld		111 666 085	95 166 085
Sum langsiktig gjeld		111 666 085	95 166 085
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	6	6 281 964	-1
Leverandørgjeld		43 094	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		30 000	33 500
Sum kortsiktig gjeld		6 355 057	33 499
Sum gjeld		118 021 142	95 199 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 776 515	93 527 235



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 178599

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 071 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABERDEEN PROPERTY NORINVEST
GAMMA AS
Forretningsadresse: Filipstadveien 5
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2020 - 30.09.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aberdeen Standard Investments
Operations AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.04.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 814 071 472
ABERDEEN PROPERTY NORINVEST
GAMMA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	217 789	87 728
Sum kostnader	2	217 789	87 728
Driftsresultat		-217 789	-87 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			873 275
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 918 001	4 925 327
Sum finansinntekter		4 918 001	5 798 602
Nedskrivning av finansielle eiendeler			7 512 557
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 281 964	5 709 965
Annen finanskostnad		-9 474	909
Sum finanskostnader		6 272 490	13 223 431
Netto finans		-1 354 489	-7 424 829
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 572 278	-7 512 557
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 572 278	-7 512 557
Årsresultat	4, 8	-1 572 278	-7 512 557
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 572 278	-7 512 557
Totalresultat		-1 572 278	-7 512 557
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 572 278	-7 512 557
Sum overføringer og disponeringer		-1 572 278	-7 512 557



Organisasjonsnr: 814 071 472
ABERDEEN PROPERTY NORINVEST
GAMMA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5

Investering i annet 5

foretak i samme konsern 5

Lån til foretak i samme 6

konsern 65 000 000 65 000 000

Sum finansielle 65 000 000 65 000 000

anleggsmidler 65 000 000 65 000 000

Sum anleggsmidler 65 000 000 65 000 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 1 056

Krav på innbetaling av 6 53 776 515 28 526 179

selskapskapital 6 53 776 515 28 527 235

Sum fordringer 53 776 515 28 527 235

Investeringer

Aksjer og andeler i 5

foretak i samme konsern 5

Sum omløpsmidler 53 776 515 28 527 235

SUM EIENDELER 118 776 515 93 527 235

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8, 9 5 882 000 5 882 000

Overkurs 8

Annen innskutt egenkapital 8 5 882 000 5 882 000

Sum innskutt egenkapital 5 882 000 5 882 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10

Udekket tap 8 5 126 627 7 554 350

Sum opptjent egenkapital -5 126 627 -7 554 350



Sum egenkapital	8	755 373	-1 672 350
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6, 7	111 666 085	95 166 085
Sum annen langsiktig gjeld		111 666 085	95 166 085
Sum langsiktig gjeld		111 666 085	95 166 085
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	6	6 281 964	-1
Leverandørgjeld		43 094	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		30 000	33 500
Sum kortsiktig gjeld		6 355 057	33 499
Sum gjeld		118 021 142	95 199 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 776 515	93 527 235



Organisasjonsnr: 814 071 472
ABERDEEN PROPERTY NORINVEST
GAMMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Aberdeen Property Norinvest Gamma AS' årsregnskap som består av balanse per 30. september 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Aberdeen Property Norinvest Gamma AS



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 28. februar 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Thomas Steffensen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Steffensen, Thomas	BANKID	2022-02-28 16:46

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2021

Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 814 071 472



Resultatregnskap			
Aberdeen Property Norinvest Gamma AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.09.2021	30.09.2020
Annen driftskostnad	3	217 789	87 728
Sum driftskostnader	2	217 789	87 728
Driftsresultat		-217 789	-87 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	873 275
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 918 001	4 925 327
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	7 512 557
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 281 964	5 709 965
Annen finanskostnad		-9 474	909
Resultat av finansposter		-1 354 489	-7 424 829
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 572 278	-7 512 557
Ordinært resultat		-1 572 278	-7 512 557
Årsresultat	4, 8	-1 572 278	-7 512 557
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		1 572 278	7 512 557
Sum overføringer		-1 572 278	-7 512 557


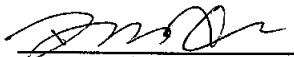


Balanse			
Aberdeen Property Norinvest Gamma AS			
Eiendeler	Noter	30.09.2021	30.09.2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	<u>65 000 000</u>	<u>65 000 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>65 000 000</u>	<u>65 000 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>65 000 000</u>	<u>65 000 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	1 056
Fordringer på selskap i samme konsern	6	<u>53 776 515</u>	<u>28 526 179</u>
Sum fordringer		<u>53 776 515</u>	<u>28 527 235</u>
Sum omløpsmidler		<u>53 776 515</u>	<u>28 527 235</u>
Sum eiendeler		<u>118 776 515</u>	<u>93 527 235</u>



Balanse			
Aberdeen Property Norinvest Gamma AS			
Egenkapital og gjeld	Noter	30.09.2021	30.09.2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	<u>5 882 000</u>	<u>5 882 000</u>
Sum innskutt egenkapital		5 882 000	5 882 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	<u>-5 126 627</u>	<u>-7 554 350</u>
Sum opptjent egenkapital		-5 126 627	-7 554 350
Sum egenkapital	8	755 373	-1 672 350
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6, 7	<u>111 666 085</u>	<u>95 166 085</u>
Sum annen langsiktig gjeld		111 666 085	95 166 085
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	6 281 964	-1
Leverandørgjeld		43 094	0
Annen kortsiktig gjeld		30 000	33 500
Sum kortsiktig gjeld		6 355 057	33 499
Sum gjeld		118 021 142	95 199 584
Sum egenkapital og gjeld		118 776 515	93 527 235

Oslo, 28.02.2022
Styret i Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

 William Andre Vallestad styreleder	 Ding Xu styremedlem
--	--

Aberdeen Property Norinvest Gamma AS Side 4



Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Konsernregnskapet utarbeides av holdingselskapet AP Nordic Fund 1 Sicav Luxembourg.

Konsernet har avvikende regnskapsår og resultatregnskapet omfatter perioden 01.10 til 30.09.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunkt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 2 Andre driftskostnader

	2021	2020
Kapitalforvaltningshonorar	0	0
Fremmede tjenester	67 500	87 728
Andre driftskostnader	150 289	0
Sum	217 789	87 728



Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjon i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2021 kostnadsført kr. 67 500 i ordinært revisjonshonorar og kr. 0 for andre tjenester levert av revisor. Beløp er eks fradrag for forholdsmessig moms.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 572 278	-7 512 557
Permanente forskjeller	0	7 512 557
Mottatt konsernbidrag	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	-1 572 278	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 572 278	0	1 572 278
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 572 278	0	1 572 278
Utsatt skattefordel (22 %)	-345 901	0	345 901
Effekt av endring av skattesats	0	0	

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

Note 5 Datterselskap og tilknyttede selskap

	Kjøpt	Forretnings-	Eier-	Anskaffelses	Justering av
		kontor	andel	kost	opprinnelig
					kostpris
Forusvatnet Eiendom AS	30.04.2010	Oslo	100 %	62 432 105	-8 420 721
Sum				62 432 105	-8 420 721

	Akkumulert nedskrivning	Årets konsern-bidrag	Bokført verdi 30.09.2021	Årets nedskrivning	Tidligere års konsern-bidrag
Forusvatnet Eiendom AS	-54 011 384	0	0	0	-8 420 721
Sum	-54 011 384	0	0	0	-8 420 721

	2021	2020
Egenkapital i datterselskap	7 080 153	11 150 703
Resultat i datterselskap	-4 070 548	-16 092 300

Selskapet eier 100 % av aksjene i Forusvatnet Eiendom AS, som igjen eier en eiendom i Stavanger-regionen. Eiendomsmarkedet der har opplevd en nedgang de siste årene, og det er usikkerhet ved verdifastsettelsen på bygg i denne regionen.

Eiendommen ble oppført i 2010 og har vært et enbrukerbygg med en uoppsigelig leiekontrakt frem til 2020. Leiekontrakten ble sagt opp i 2020, og eiendommen står per dags dato ledig. Med bakgrunn i situasjonen har ekstern verddivurderer hos CBRE vurdert eiendommens virkelige verdi til MNOK 51,2 i 2021 i tråd med verdi satt i fjor (MNOK 50,8 i 2020) som innebærer et vesentlig verdifall, sammenlignet med 2019. Eiendommen er medtatt til laveste verdi av kostpris og ekstern verddivurdering.

Aksjekapitalen i Forusvatnet Eiendom AS er intakt og bokført egenkapital er positiv med MNOK 7,1.

Styret valgte å skrive ned aksjene med MNOK 46 per 30.09.2017, MNOK 0,5 per 30.09.2018 og MNOK 7 per 30.09.2020 slik at bokført aksjeverdi nå er NOK 0. Samtidig blir det ikke foretatt noen nedskrivning på lånefordring mot datterselskapet på MNOK 65 (note 5), da oppførte verdier i balansen gir et riktig bilde av investeringene og situasjonen.



Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	65 000 000	65 000 000
Aberdeen Property Norinvest Alpha AS (konsernkonto)	49 776 515	27 652 904
Forusvatnet Eiendom AS	0	873 275
<u>Aberdeen Property Norinvest Alpha AS (konsernbidrag)</u>	<u>4 000 000</u>	<u>0</u>
Sum	118 776 515	93 526 179
Gjeld		
Aberdeen Property Nordic Finance Sweden S.a.r.l	111 666 085	95 166 085
<u>Aberdeen Property Nordic Finance Sweden S.a.r.l</u>	<u>6 281 964</u>	<u>-1</u>
Sum	117 948 049	95 166 084

Konsernet etablerte i 2011 en konsernkontoordning hos Nordea. Selskapets innskudd knyttet til kontoene som inngår i konsernkontoordningen er presentert som fordring på søsterselskapet Aberdeen Property Norinvest Alpha AS. Pr. 30.09.2021 utgjorde dette kr. 49 776 515.

Note 7 Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til morselskap	111 666 085	95 166 085
Sum	111 666 085	95 166 085

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 30.09.2020	5 882 000	0	0	-7 554 350	-1 672 350
Pr. 01.10.2020	5 882 000	0	0	-7 554 350	-1 672 350
Årets resultat		0	0	-1 572 278	-1 572 278
Konsernbidrag mottatt		0		4 000 000	4 000 000
Pr. 30.09.2021	5 882 000	0	0	-5 126 628	755 372

Selskapets aksjekapital og egenkapital er tapt.

Selskapet er en del av Aberdeen Property Nordic Fund I SICAV FIS, som har tilfredsstillende egenkapital og garanterer videre drift og vil ved behov iverksette kapitalforhøyelse.

Aberdeen Property Nordic Fund I SICAV-FIS utarbeider konsernregnskapet som kan fås utlevert ved henvendelse til Aberdeen Standard Investments AS, Henrik Ibsensgate 100, 0255 Oslo.

Org.nr. 814 071 472

Side 8



Aberdeen Property Norinvest Gamma AS

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	2 941 000	2	5 882 000
		Aksjer	Eierandel
Aksjonærer:			
Aberdeen Property Nordic Finance Sweden s.å.r.l.		2 941 000	100%
Sum		2 941 000	100%

Selskapet har kun én aksjeklasse. Det er ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett eller rettigheter som kan medføre at det blir utstedt nye aksjer. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Note 10 Fortsatt drift

Det vises til note 4 Datterselskap og note 8 Egenkapital.

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Pågående pandemi er så langt vurdert å ikke ha direkte innvirkning på drift av eiendommen i likhet med vurdering i fjor.