



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 146 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABG URBAN DEVELOPMENT PARTNER FUND AS
Forretningsadresse: c/o ABG Sundal Collier ASA
Ruseløkkveien 26
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Solveig Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 07.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		32 500	2 493
Sum kostnader	2	32 500	2 493
Driftsresultat		-32 500	-2 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 156	901
Sum finansinntekter		1 156	901
Annen finanskostnad		3 480	190
Sum finanskostnader		3 480	190
Netto finans		-2 324	711
Resultat før skattekostnad		-34 824	-1 782
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		-34 824	-1 782
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-34 824	-1 782
Sum overføringer og disponeringer		-34 824	-1 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		113 779	26 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 779	26 103
Sum omløpsmidler		113 779	26 103
SUM EIENDELER		113 779	26 103
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		90 000	
Sum innskutt egenkapital		120 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-41 215	-6 391
Sum opptjent egenkapital		-41 215	-6 391
Sum egenkapital		78 785	23 609
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	34 994	2 494



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum kortsiktig gjeld		34 994	2 494
Sum gjeld		34 994	2 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 779	26 103



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 711072

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 146 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABG URBAN DEVELOPMENT PARTNER FUND AS
Forretningsadresse: c/o ABG Sundal Collier ASA
Ruseløkkveien 26
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Solveig Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 06.08.2025



Organisasjonsnr: 920 146 864
ABG URBAN DEVELOPMENT PARTNER FUND
AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		32 500	2 493
Sum kostnader	2	32 500	2 493
Driftsresultat		-32 500	-2 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 156	901
Sum finansinntekter		1 156	901
Annen finanskostnad		3 480	190
Sum finanskostnader		3 480	190
Netto finans		-2 324	711
Resultat før skattekostnad		-34 824	-1 782
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		-34 824	-1 782
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-34 824	-1 782
Sum overføringer og disponeringer		-34 824	-1 782



Organisasjonsnr: 920 146 864
ABG URBAN DEVELOPMENT PARTNER FUND
AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		113 779	26 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 779	26 103
Sum omløpsmidler		113 779	26 103
SUM EIENDELER		113 779	26 103
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		90 000	
Sum innskutt egenkapital		120 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-41 215	-6 391
Sum opptjent egenkapital		-41 215	-6 391
Sum egenkapital		78 785	23 609
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	34 994	2 494
Sum kortsiktig gjeld		34 994	2 494
Sum gjeld		34 994	2 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 779	26 103



Organisasjonsnr: 920 146 864
ABG URBAN DEVELOPMENT PARTNER FUND
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

ABC
SUNDAL COLLIER



Årsregnskap

ABG Urban Development Partner Fund AS

20

ABG Urban Development Partner Fund AS | Resultatregnskap

Per 31. desember (NOK)		2023
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	
Administrasjonskostnader		2,493
Sum driftskostnader	2	2,493
Driftsresultat		-2,493
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		901
Annen finanskostnad		-190
Netto finansresultat		711
Resultat før skattekostnad		-1,782
Skattekostnad	4	-
Arsresultat		-1,782
Overføringer		
Overført fra/til annen egenkapital		-1,782
Sum Overføringer		-1,782

ABG Urban Development Partner Fund AS | Balanse

Per 31. desember (NOK)

EIENDELER	NOTE	2023
Omløpsmidler		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26,103
Sum omløpsmidler		26,103
SUM EIENDELER		26,103

Per 31. desember (NOK)

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE
Egenkapital	
Innskutt egenkapital	
Aksjekapital	5,6
Overtkurs	5
Ikke registrert kapitalforhøyelse	
Sum innskutt egenkapital	
Opptjent egenkapital	
Annen egenkapital	5
Sum egenkapital	
Gjeld	
Kortsiktig gjeld	
Gjeld til konsernforetak	3
Sum kortsiktig gjeld	
Sum gjeld	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	

Oslo, 26. mars 2025
i styret i ABG Urban Development Partner Fund AS

(Sign)
Helge M. Haaland
Styreleder

(Sign)
Ragnvald Drivenes
Styremedlem

(Sign)
Robin Mattsson
Styremedlem

Note 1 | Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Reglene for små foretak er lagt til grunn.

Regnskapsavleggelsen fordrer bruk av estimater og forutsetninger som påvirker tall for eiendeler, gjeld, inntekter og kostnader samt avsetning for forpliktelser. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Inntektsføring

Inntektsføring av honorarer foretas i takt med anvendt ressursforbruk. Inntekt fra enkeltoppdrag som selskapet har resultatansvaret for, inntektsføres når kritisk hendelse har inntruffet. Med enkeltoppdrag forstås også deloppdrag når vederlaget ikke er avhengig av at resterende del av oppdraget fullføres.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Klassifisering av postene i regnskapet bygger på at fordringer som tilbakebetales innen ett år samt "eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten", er omløpsmidler. Andre eiendeler er anleggsmidler.

Gjeld er regnskapsført som langsiktig gjeld dersom gjelden forfaller senere enn ett år etter balansedagen. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Vurderingen av omløpsmidler skjer til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fra avsetning til forventet tap. Konstaterte tap resultatføres i det år tapet er identifisert.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalinger med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Realiserte og urealiserte kursgevinster og -tap som oppstår på transaksjoner, s eller gjeld i pengeposter er inkludert i årets resultat. Alle poster i valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Skatter

Skattekostnaden er ført i samsvar med resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen er utregnet av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier og skattesats.

Utsatt skattefordel bokføres ikke basert på unntak for små foretak.

Note 2 | Ingen ansatte og andre ytelser

(NOK)

Foretaket har ingen ansatte

Det er ikke utbetalt honorar for vervet som styremedlemmer

Det er i 2024 kostnadsført 32 500 kr inkludert mva til revisor i 2024, selskapet hadde ingen revisjonskostnader i 2023.

Note 3 | Konsernmellomværende

(NOK)

ABG Urban Development Partner Fund AS er en del av ABG Sundal Collier Holding konsernet. Nedenfor fremkommer spesifikasjon av mellomværende etc. med konsernselskaper per 31.12.

Konserngjeld	2023
ABG Alternative Investments AS	2,493
Sum	2,493

Konsernet har ikke andre nærstående enn hva som fremgår ovenfor, under note om lønnskostnader og andre ytelser, samt under note om aksjonærinformasjon. Det er kun utført forretningsmessige transaksjoner i forhold til disse nærstående partene.

Note 4 | Skatt

(NOK)

Arets skattekostnad

Betalbar skatt
Endring i utsatt skatt
Sum skattekostnad

Avstemming fra nominell til effektiv skattesats

Resultat før skatt
Forventet skatt basert på nominell skattesats (22%)
Endring i ikke bokført utsatt skattefordel
Sum skattekostnad

Note 5 | Egenkapital

(NOK)

Selskapet gjennomførte en kapitalforhøyelse på 90 000 20. desember 2024, denne var ved årslutt ikke registrert i Foretaksregisteret.

Note 7 | Hendelser etter balansedagen

(NOK)

Selskapet gjennomførte en kapitalforhøyelse 20. desember 2024, denne er registrert i Foretaksregisteret xx.xx.2025

Utover dette har det ikke oppstått spesielle hendelser etter balansedagen.

Note 8 | Bærekraftsrapportering

(NOK)

Rapportering i henhold til SFDR art. 8 er vedlagt denne årsrapporten.

Årsregnskap regnskapsåret 2024 for 920146864

Note 6 | Aksjonærinformasjon

(NOK)

Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30,000	kr 1.1	kr 33,000
Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.			
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	
ABG Alternative Investments AS	30,000	100%	



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i ABG Urban Development Partner Fund AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for ABG Urban Development Partner Fund AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 31. desember 2024 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske
Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
ABG Urban Development Partner
Fund AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 27. mars 2025
Deloitte AS

Eivind Bollum Berge
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Berge, Eivind Bollum

2025-03-27

Identification

 bankID Berge, Eivind Bollum



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))