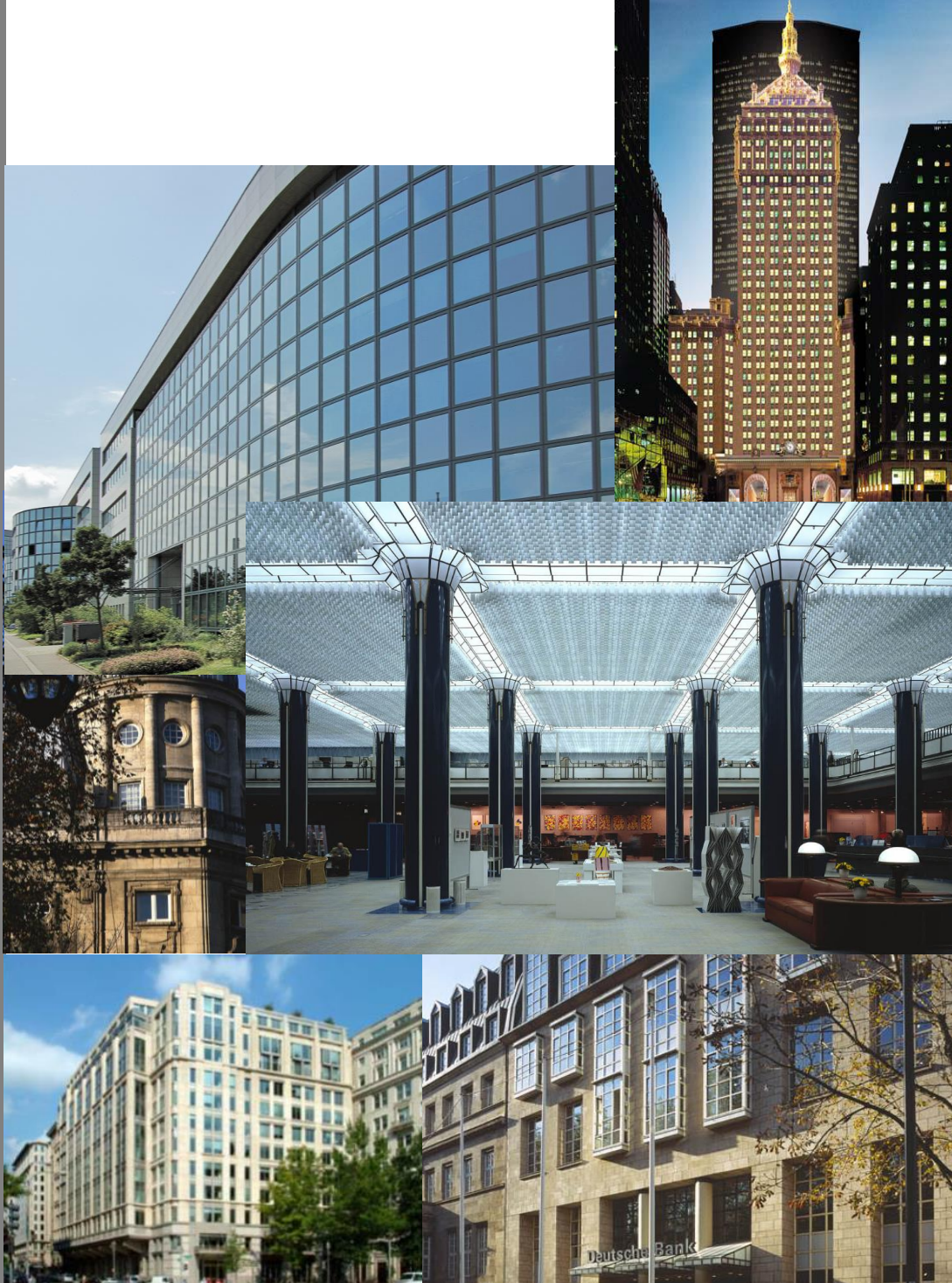


ATP Real Estate GP ApS Årsrapport 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

9. februar 2022

ATP Real Estate GP ApS
Gothersgade 49, 1. th.
1123 København K

Cvr nr. 29 83 80 46

Årsrapport for perioden
1. januar 2021 – 31. december 2021
(16. regnskabsår)

Dirigent: Torben Magnus Andersen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Ledelsens beretning for 2021

Ledelsens beretning for 2021	4
------------------------------	---

Påtegning og erklæringer

Ledelsespåtegning	5
Intern revisions revisionspåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7

Årsrapport

Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

ATP Real Estate GP ApS
Gothersgade 49, 1. sal
1123 København K

Telefon: 33 36 61 61
Telefax: 33 36 61 62

Hjemmeside: www.atp-ejendomme.dk
E-mail: atpe@atp-ejendomme.dk

CVR-nr.: 29 83 80 46
Stiftet: 25. august 2006
Hjemsted: København

Direktion

Martin Vang Hansen

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S
CVR-nr. 33 96 35 56

Ejerforhold

ATP ejer 100% af selskabet

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 9. februar 2022

Ledelsens beretning for 2021

Hovedaktivitet

ATP Real Estate GP ApS (Selskabet) er komplementar for kommanditselskabet ATP Real Estate Partners I K/S (ATP REP I), der ultimo 2021 har en investeringsportefølje bestående af 6 ejendomsfonde.

ATP REP I investerer i ejendomsfonde i Europa og USA. Selskabet havde en investeringshorisont på 3 år, hvorefter foretagne investeringer udvikles og afvikles over en periode på ca. 7 år. Selskabet er knapt 17 år inde i den samlede oprindelige forventede periode på 10-12 år. De sidste investeringer forventes at være fuldt afviklet om få år.

ATP Real Estate GP ApS hæfter som komplementar ubegrænset for ATP REP I's forpligtelser. ATP er eneste kommanditist og ATP har forpligtet sig til at indskyde op til 7.498,5 mio. kr. i kommanditselskabet. Komplementaren er forpligtet til at indskyde i alt 1,5 mio. kr. Pr. 31. december 2021 har kommanditisten indskudt 7.074 mio. kr. og komplementaren 1.415 t.kr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for selskabet for 2021 blev -22 t.kr.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at der ikke udloddes udbytte.

Næste år forventes et resultat på niveau som 2021.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ATP Real Estate GP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. januar 2022

Direktion:

Martin Vang Hansen
Direktør

Intern Revisions påtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ATP Real Estate GP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den udførte revision

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med Finanstilsynets bekendtgørelse om revisionens gennemførelse i Arbejdsmarkedets Tillægspension, Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring, Lønmodtagernes Dyrtidsfond og internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

Revisionen er planlagt og udført således, at vi har vurderet de forretningsgange og interne kontrolprocedurer, herunder den af ledelsen tilrettelagte risikostyring, der er rettet mod regnskabsaflæggelsesprocessen og væsentlige forretningsmæssige risici.

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 interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Vores revision har omfattet de væsentlige og risikofyldte områder, og det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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, hvorvidt ledelsesberetningen indeholder de krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Hillerød, den 27. januar 2022

Christoffer Max Jensen
Revisionschef

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ATP Real Estate GP ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ATP Real Estate GP ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.
- 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 den øverste ledelse 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.

København, den 27. januar 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Jacques Peronard
statsautoriseret revisor
mne16613

Lars Kronow
statsautoriseret revisor
mne19708

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2021	2020
Udbytter		3	28
Værdiregulering af værdipapirer og kapitalandele	2	19	-40
Administrationsomkostninger	3	-46	-46
Resultat før finansielle poster		-24	-58
Finansielle omkostninger		-5	-4
Resultat før skat		-29	-62
Skat af årets resultat	4	7	0
Årets resultat		-22	-62
Resultatdisponering			
Årets resultat		-22	-62
Overført til frie reserver		-22	-62

Balance pr. 31. december

tkr.	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	182	207
Finansielle anlægsaktiver i alt		182	207
Anlægsaktiver i alt		182	207
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		10	4
Likvide beholdninger		751	754
Omsætningsaktiver i alt		761	758
AKTIVER I ALT		943	965
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		150	150
Andre frie reserver		1.350	1.350
Overført resultat		-557	-535
Egenkapital i alt		943	965
PASSIVER I ALT		943	965
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		
Begivenheder efter regnskabårets afslutning	7		

Egenkapitalopgørelse

tkr.

	Anpartskapital	Andre frie reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	150	1.350	-535	965
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-22</u>	<u>-22</u>
Egenkapital 31. december 2021	<u>150</u>	<u>1.350</u>	<u>-557</u>	<u>943</u>
Egenkapital 1. januar 2020	150	1.350	-473	1.027
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-62</u>	<u>-62</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u>150</u>	<u>1.350</u>	<u>-535</u>	<u>965</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for ATP Real Estate GP ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Der er jf. ÅRL § 23, stk. 4 foretaget tilpasninger af opstillingen af resultatopgørelsen og balancen, samt benævnelse af regnskabsposter, således at årsregnskabet efter ledelsens opfattelse, giver et retvisende billede af selskabets særlige aktiviteter.

Alle tal præsenteres i t.kr. De anførte totaler er udregnet på baggrund af faktiske tal. Som følge af afrunding til hele t.kr. kan der være mindre forskelle mellem summen af de enkelte tal og de anførte totaler.

Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med årsrapporten 2020.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter af værdipapirer og kapitalandele

Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele omfatter udbytter, realiseret og urealiseret værdiregulering af kapitalandele.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året forbundet med udførelsen af selskabets investeringsaktivitet.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter af indeståender på kontante konti.

Skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i ATP Real Estate Partners I K/S og værdiansættes til dagsværdi på balancedagen. Værdiregulering indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Tilgodehavende selskabsskat og udskudt skat

Tilgodehavende og skyldig aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. Ændringen i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesat på 22%.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består alene af bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Noter

tkr.	2021	2020
2 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Regnskabsmæssig værdi primo	207	348
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-44	-101
Værdireguleringer	<u>19</u>	<u>-40</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>182</u>	<u>207</u>
3 Administrationsomkostninger		
Der er ingen ansatte i selskabet.		
Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.		
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10	4
Årets aktuelle udenlandske skat	-1	-1
Regulering vedr. tidligere års skat	<u>-2</u>	<u>-3</u>
Skat i alt	<u>7</u>	<u>-1</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er komplementar i ATP Real Estate Partners I K/S med deraf følgende ubegrænset hæftelse for K/S'ets forpligtelser.

Pr. 31. december 2021 udgjorde ATP Real Estate Partners I K/S kortfristede gæld 33 mio. kr. og selskabets egenkapital 1.139 mio. kr.

Afgivne resterende investeringstilsagn til ejendomsfonde i ATP Real Estate Partners I K/S pr. 31. december 2021 udgjorde 38 mio. kr.

Egne økonomiske forpligtelser:

Afgivet ikke udnyttet investeringstilsagn vedr. investering i ATP Real Estate Partners I K/S udgør 86 t.kr.

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ATP PensionService A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor, i henhold til selskabsskattelovens regler herom, for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6 Nærtstående parter

Selskabet har i 2021 haft følgende transaktioner med nærtstående parter

	Omkostning	Tilgodehavender	Gæld
ATP Real Estate I K/S	1	0	0
ATP Ejendomme A/S	4	0	0
Bestemmende indflydelse		2021	2020
Arbejdsmarkedets Tillægspension (ATP) Kongensvænge 8 3400 Hillerød		Ejer 100%	Ejer 100%

Årsrapporten indgår i koncernregnskabet for ATP.
Koncernregnskabet kan rekvireres på www.atp.dk

7 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder frem til offentliggørelsen af årsrapporten for 2021, der har indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

ATP Real Estate GP ApS
Gothersgade 49, 1th.
1123 København K

Telefon 33 36 61 61
www.atp-ejendomme.dk
atpe@atp-ejendomme.dk