

Årsrapport

2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

9. februar 2022

Torben Magnus Andersen
dirigent

Administrationsselskabet for Danmarks
Genopretningsfond A/S

Cvr.nr. 41 63 63 94
Vester Farimagsgade 41, 7.
1606 København V

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Ledelsens beretning

Ledelsens beretning	4
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsens regnskabspåtegning	5
Intern revisions påtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7

Regnskab

Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13



Selskabsoplysninger

Selskab

Administrationsselskabet for
Danmarks Genopretningsfond A/S
Vester Farimagsgade 41, 7.
1606 København V

CVR-nr.: 41 63 63 94

Regnskabsår: 1. september 2020 – 31. december 2021

Hjemsted: København

Ejerforhold

Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond
A/S er et 100 pct. ejet datterselskab af ATP, Hillerød.

Bestyrelse

Mona Lilli Frandsen (formand)
Christian Kjær
Thomas Laulund Madsen

Direktion

Thomas Laulund Madsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Ledelsens beretning

Hovedaktivitet

Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S' hovedaktivitet er at yde administrations- og rådgivningsydelser til Danmarks Genopretningsfond A/S og dermed beslægtet virksomhed.

Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S køber administrative ydelser af moderselskabet ATP.

Danmarks Genopretningsfond A/S forventes likvideret ved en solvent likvidation i første halvår 2022. Herefter forventes det, at Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S også træder i solvent likvidation.

Årets resultat

Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S' resultat efter skat for 2021 blev et underskud på 4 t.kr.



Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Administrations-selskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stil-

ling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 27. januar 2022

Direktion:

Thomas Laulund Madsen
Direktør

Bestyrelse:

Mona Lilli Frandsen
Formand

Christian Kjær
Bestyrelsesmedlem

Thomas Laulund Madsen
Bestyrelsesmedlem



Intern revisions påtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S for regnskabsåret 1. september 2020 - 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. september 2020 – 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 Erhvervs sygdomssikring, 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 regnskabsafslæggelsesprocessen 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 kon-

troller, 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 kapitalejerne i Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Administrationsselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, 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. september 2020 - 31. december 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 revisoreres 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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
MNE-nr. 16613

Lars Kronow
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19708



Resultatopgørelse

I t. kr.		1. september 2020 - 31. december 2021
Note		
	Nettoomsætning	9.126
2	Administrationsomkostninger	<u>-9.126</u>
	Resultat af primær drift	0
	Finansielle udgifter	<u>-6</u>
	Resultat før skat	-6
	Selskabsskat	<u>1</u>
	Årets resultat	<u>-4</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat til næste år	<u>-4</u>
	I alt	<u>-4</u>



Balance pr. 31. december

I t. kr. Note	2021
Aktiver	
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender	
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	398
Andre tilgodehavende	434
Tilgodehavende selskabsskat	1
Tilgodehavender i alt	833
Likvide beholdninger	178
Omsætningsaktiver i alt	1.011
Aktiver i alt	1.011



Balance pr. 31. december

I t. kr.	2021
Note	
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	1.000
Overført over eller underskud	-4
Egenkapital i alt	996
Kortfristede gældsforpligtelser	
Anden gæld	16
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16
Passiver i alt	1.011
1	Anvendt regnskabspraksis
3	Eventualforpligtelser
4	Nærtstående parter
5	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning



Egenkapitalopgørelse

I t. kr. 2021	Virksomheds- kapital	Overført overskud eller underskud	I alt
Egenkapital pr. 1. september 2020	1.000	0	1.000
Årets resultat	0	-4	-4
Egenkapital pr. 31. december 2021	1.000	-4	996

Aktiekapitalen består af 1.000.000 aktier af nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Administrationselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte krav for mellemstore klasse C-virksomheder.

Indregning og måling er foretaget under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres, idet going concern-forudsætningen, som følge af den planlagte likvidation, ikke er opfyldt, jf. omtalen i ledelsesberetningen.

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

Der er ingen sammenligningstal, idet perioden 1. september 2020 - 31. december 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

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 og 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af administrative ydelser indregnes i resultatopgørelsen i henhold til foreliggende kontrakter og aftaler, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af ordinært resultat

Administrationselskabet for Danmarks Genopretningsfond A/S er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis fortsat

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris.

Note 2 Administrationsomkostninger

Gennemsnitligt antal ansatte: 1

Note 3 Eventualforpligtelser

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

Selskabet indgår i fællesregistrering med ATP og visse af ATP's dattervirksomheder og hæfter derfor solidarisk med disse virksomheder for moms og lønsumsafgift.

Note 4 Nærtstående parter

Som nærtstående parter anses selskabets direktion og bestyrelse og disses nærtstående. Herudover anses moderselskabet ATP og tilknyttede og associerede virksomheder til ATP også som nærtstående parter.

Årsrapporten indgår i koncernregnskabet for ATP, Kongens Vænge 8, 3400 Hillerød.

Note 5 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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