

## INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING

### I

## ABERDEEN EIENDOMSFOND ASIA ASA (under avvikling)

Styret i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling) ("Selskapet") innkaller med dette til ekstraordinær generalforsamling.

### VIKTIG MELDING, COVID-19

Den ekstraordinære generalforsamlingen avholdes **i lokalene til Advokatfirmaet Schjødt i Oslo den 27. oktober 2020 klokken 10.00.** På grunn av gjeldende anbefalinger om smittevern ønsker Selskapet å vite på forhånd hvor mange aksjonærer som har til hensikt å møte fysisk. Aksjonærer som planlegger å møte fysisk oppfordres derfor til å returnere vedlagte møteseddel.

Den enkelte aksjonær bes også vurdere behovet for fysisk oppmøte, og oppfordres til la seg representere ved bruk av vedlagte fullmaktseddel. Aksjonærene gjøres oppmerksom på at enkelte aksjonærer gjennom bestillingsblanketten har gitt Aberdeen representasjonsfullmakt i forbindelse med avholdelse av generalforsamlinger. Aksjonærer som har avgitt slik fullmakt og ikke møter vil derfor være representert ved Aberdeen.

### DAGSORDEN

Hensikten med generalforsamlingen er å vedta endelig oppløsning av Selskapet. Generalforsamlingen vedtok 11. desember 2019 å starte avviklingsprosessen, og Selskapet har deretter i aksjonærbrev og på ordinær generalforsamling 17. juni 2020 oppdatert aksjonærene på prosessen. Prosessen har kommet til siste oppgave, som er å behandle avviklingsbalansen for at Selskapet. Deretter kan Selskapet sende melding til Foretaksregisteret om endelig oppløsning.

Styrets leder Naja Dannow vil åpne generalforsamlingen. Følgende saker foreligger til behandling:

1. Åpning av møtet og registrering av aksjonærer og fullmakter
2. Aberdeen Standard Investment Norway AS utpeker møteleder. Valg av én person til å medundertegne protokollen
3. Godkjenning av innkalling og dagsorden
4. Fastsettelse av revisors godtgjørelse
5. Godkjenning av avviklingsbalanse og avviklingsoppgjør, herunder endelig oppløsning av Selskapet

Styrets forslag til generalforsamlingens vedtak og begrunnelser for disse fremgår av vedlagte skriv.

Selskapets avviklingsbalanse, avviklingsoppgjør og revisjonsberetning for 2020 er i henhold til Selskapets vedtekter er tilgjengelig på Aberdeen Asset Managements' nettside ([www.aberdeenstandard.com/nb-no/norway/investor/real-estate](http://www.aberdeenstandard.com/nb-no/norway/investor/real-estate)) og på Selskapets kontor.

Oslo, 9. oktober 2020

  
Naja Dannow, styreleder

***Vedlegg som følger innkallingen:***

- *Redegjørelse for sakene på agendaen*
- *Møteseddel og fullmaktseddel*

***Vedlegg som er gjort tilgjengelig på Aberdeens hjemmeside:***

- *Avviklingsregnskap for 2020*

*<https://www.aberdeenstandard.com/nb-no/norway/investor/real-estate>*

## VEDLEGG TIL INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING:

Til sakene på dagsorden:

### **SAK 4. Fastsettelse av revisors godtgjørelse**

Revisors honorar er basert på honorering av løpende timeforbruk. Det foreslås derfor at revisors honorar godtgjøres etter regning ved at generalforsamlingen fatter følgende vedtak:

*"Revisors honorar godtgjøres etter regning."*

### **SAK 5: Godkjenning av avviklingsbalanse og avviklingsoppgjør**

Generalforsamlingen vedtok 11.12.2019 at Selskapet skal realisere alle sine eiendeler og at Selskapet skal avvikles. Selskapet har meldt generalforsamlingens vedtak til Foretaksregisteret og Selskapets kreditorer fikk en frist på seks uker til å melde eventuelle krav til Selskapet.

Salget av den underliggende plasseringen er gjennomført og siste frist for eventuelle garantikrav utløp 8. oktober 2020. Selskapets eneste eiendel pr i dag er kontantbeholdningen.

Selskapet har sammen med revisor satt opp en avviklingsbalanse. Avviklingsbalansen gir en fortegnelse over Selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser, og gjør opp en balanse med henblikk på avviklingen. Avviklingsbalansen er tilgjengelig på Selskapets hjemmeside (<https://www.aberdeenstandard.com/nb-no/norway/investor/real-estate>) og på Selskapets kontor.

Forvalter vil presentere og gjennomgå avviklingsregnskapet på generalforsamlingen. Alle Selskapets eiendeler er realisert og alle kjente forpliktelser gjort opp eller avsatt for.

Den foreslåtte avviklingsbalanse har lagt til grunn en samlet utdeling på NOK 4 623 441 som tilsvarer NOK 0,1781 per aksje.

Selskapets virksomhet vil formelt sett avsluttes gjennom generalforsamlingens vedtak om å oppløse Selskapet, og den gjeldende forvaltningsavtalen med Aberdeen Standard Investment Norway AS er dermed avsluttet.

Erfaringsmessig vil flere forhold kreve oppfølging også i perioden etter en avvikling. Selskapet har drevet en større virksomhet og har et stort antall aksjonærer. Dette vil særlig gjelde i den første perioden etter avviklingen, men det er også mulig behovet vil oppstå senere. Arbeidet vil blant annet kunne omfatte skatterapportering, oppfølging av aksjonærer, regnskaper, aksjonærinformasjon, henvendelser fra tidligere kontraktspartner, administrere Selskapets arkiv, dialog med offentlige myndigheter mv. Etter loven er det styret som skal løse disse oppgavene. Imidlertid vil også styret oppløses i forbindelse med avviklingen av Selskapet, og det er derfor besluttet å sikre en effektiv organisasjon for å ivareta aksjonærenes interesser. Selskapet har derfor engasjert Aberdeen til å følge opp nevnte oppgaver på vegne av Selskapet og styret i 2020 og senere år mot et engangshonorar på NOK 200.000 eks mva. Aberdeen vil blant annet påse at Selskapet yter aksjonærene nødvendig bistand også i perioden etter den endelige avviklingen av Selskapet.

Styret foreslår at generalforsamlingen vedtar følgende:

*"Generalforsamlingen har fått seg forelagt revidert oppgjør for avviklingen, jfr. allmennaksjeloven § 16-10 (1). Generalforsamlingen godkjenner det reviderte oppgjøret for Selskapets avvikling. Styret melder Selskapet endelig oppløst til Foretaksregisteret."*

## FULLMAKT\*

Undertegnede er aksjonær i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA.

(*kryss av*)

Undertegnede gir herved angitte person fullmakt til å representere samtlige av mine aksjer i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA på ordinær generalforsamling tirsdag den 27. oktober 2020.

Styreleder Naja Dannow, eller den hun bemyndiger.

Eventuelt annen person som gis fullmakt (skriv navnet):

---

Dersom fullmakten gis til styrets leder vil styrets leder stemme med utgangspunkt i styrets forslag, med mindre fullmakten uttrykkelig sier noe annet.

**Sted:** \_\_\_\_\_

**Dato:** \_\_\_\_\_

**Aksjeeiers navn:** \_\_\_\_\_  
(med blokkbokstaver)

**Organisasjonsnummer:** \_\_\_\_\_  
(hvis selskap)

**Signatur:** \_\_\_\_\_

**Returneres per post, mail eller telefaks innen kl. 16.00 torsdag 22. oktober 2020 til:**

Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA  
v/ Resepsjonen  
Postboks 2882 Solli  
0230 Oslo

Telefaks: (+47) 22 01 27 01

Mail: [resepsjonen@aberdeen-asset.com](mailto:resepsjonen@aberdeen-asset.com)

\* Det gjøres for ordens skyld oppmerksom på at den stående fullmakt som er gitt til Aberdeen Standard Investment Norway AS gjennom tegning av aksjer i selskapets emisjoner også er dekkende for stemmegivning på selskapets generalforsamling. Dersom ovennevnte fullmakt blir innsendt eller investor selv stiller på generalforsamlingen, vil ikke den stående fullmakten gjelde.

\*\*\*

## MELDING OM OPPMØTE PÅ GENERALFORSAMLING

Undertegnede er aksjonær i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA.

**Undertegnede meddeler herved at jeg vil delta på generalforsamlingen i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA tirsdag den 27. oktober 2020 klokken 10.00.**

**Sted:** \_\_\_\_\_

**Dato:** \_\_\_\_\_

**Aksjeeiers navn:** \_\_\_\_\_  
**(bruk blokkbokstaver)**

**Organisasjonsnummer:** \_\_\_\_\_  
**(hvis selskap)**

**Signatur:** \_\_\_\_\_

**Returneres per post, mail eller telefaks innen kl. 16.00 torsdag 22. oktober 2020 til:**

Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA  
v/ Resepsjonen  
Postboks 2882 Solli  
0230 Oslo

Telefaks: (+47) 22 01 27 01  
Mail: [resepsjonen@aberdeen-asset.com](mailto:resepsjonen@aberdeen-asset.com)

\*\*\*

**AVVIKLINGSREGNSKAP**  
med avviklingsoppgjør

1. januar - 8. september  
**2020**

for

**Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA**  
(under avvikling)

## Resultatregnskap

Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)

Morselskap				Konsern	
2019	1.1.2020- 8.9.2020			1.1.2020-8.9.2020	2019
		Note		Note	
0	1 957 819	2	Inntekt på investering i andre eiendomsfond	1, 3	0
-9 549 338	-7 891 257	1,2,3	Nedskrivning av andre eiendomsfond	1,2,3	-5 985 298
<b>-9 549 338</b>	<b>-5 933 438</b>		<b>Resultat fra investeringsvirksomheten</b>		<b>-5 985 298</b>
367 497	334 839	5	Lønnskostnad	5	334 839
455 788	625 786	6, 12	Annen driftskostnad	6, 12	639 018
<b>823 285</b>	<b>960 625</b>		<b>Sum driftskostnader</b>		<b>973 858</b>
<b>-10 372 623</b>	<b>-6 894 064</b>		<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 959 156</b>
82 199	7 578	4	Finansinntekter	4	74 572
0	0	13	Finansinntekter konsern		0
-10 292	-11 887		Finanskostnader	10	-16 624
0	0	13	Finanskostnader konsern		0
<b>71 908</b>	<b>-4 309</b>		<b>Netto finansposter</b>		<b>57 949</b>
<b>-10 300 716</b>	<b>-6 898 372</b>		<b>Resultat før skatt</b>		<b>-6 901 207</b>
0	0	7	Skattekostnad	7	0
<b>-10 300 716</b>	<b>-6 898 372</b>		<b>Årsresultat</b>		<b>-6 901 207</b>
			<b>Disponering av årets resultat</b>		
-10 300 716	-6 898 372		Overført til/fra annen egenkapital		
<b>10 300 716</b>	<b>6 898 372</b>		<b>Sum overføringer</b>		



## Balanse

### Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)

Morselskap		EIEDELER		Konsern	
31.12.2019	08.09.2020			08.09.2020	31.12.2019
		Note	<b>Finansielle anleggsmidler</b>	Note	
7 540 000	0	2	Aksjer i datterselskap		0
0	0		Investering i andre eiendomsfond	3	7 379 228
<u>7 540 000</u>	<u>0</u>		<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>7 379 228</u>
			<b>Omløpsmidler</b>		
26 981	11 474		Andre fordringer		34 448
0	0	13	Fordringer konsernselskap		0
4 391 241	5 212 963	4	Bankinnskudd og plasseringer	4	4 391 241
<u>4 418 222</u>	<u>5 224 438</u>		<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>4 425 689</u>
<u>11 958 222</u>	<u>5 224 438</u>		<b>Sum eiendeler</b>		<u>11 804 916</u>

Morselskap		EGENKAPITAL OG GJELD		Konsern	
31.12.2019	08.09.2020			08.09.2020	31.12.2019
			<b>Egenkapital</b>		
2 595 980	0	8, 9	Aksjekapital	8, 9	2 595 980
<u>2 595 980</u>	<u>0</u>		<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>2 595 980</u>
			<b>Opptjent egenkapital</b>		
8 925 833	0	8	Annen egenkapital	8	8 928 667
<u>8 925 833</u>	<u>0</u>		<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>8 928 667</u>
<b>11 521 814</b>	<b>0</b>		<b>Sum egenkapital</b>	<b>0</b>	<b>11 524 648</b>
			<b>Gjeld</b>		
0	136		Leverandørgjeld	136	0
156 140	0	13	Gjeld konsernselskap	0	0
	4 623 441	8	Likvidasjonsutbytte	4 623 441	
280 269	600 860	12	Annen kortsiktig gjeld	600 860	280 269
<u>436 408</u>	<u>5 224 438</u>		<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<u>5 224 438</u>	<u>280 269</u>
<u>11 958 222</u>	<u>5 224 438</u>		<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<u>5 224 438</u>	<u>11 804 916</u>

Oslo, 8 .september 2020

Avviklingsstyret

Naja Dannow  
styrets leder

Jørgen Aaby  
styremedlem

Per Gustav Blom  
styremedlem

Peder Schjoldager  
daglig leder

**Kontantstrømoppstilling**

Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)

Morselskap				Konsern	
2019	2020			2020	2019
		Note	Note		
-10 300 716	-6 898 372			-6 901 207	-10 298 300
9 549 338	7 891 257			5 985 298	9 633 535
-31 818	136			136	-31 818
17 486	336 099			343 566	2 519
<b>-765 711</b>	<b>1 329 121</b>			<b>-572 206</b>	<b>-694 064</b>
-279 338	-351 258	2	Utbetalinger ved investering i datterselskap	-351 258	-279 338
0	0		Realisert investering i andre eiendomsfond	1 745 187	0
<b>-279 338</b>	<b>-351 258</b>		<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiveter</b>	<b>1 393 929</b>	<b>-279 338</b>
156 140	-156 140		Endring konsernkontoordning bank	0	0
<b>156 140</b>	<b>-156 140</b>		<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiveter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>-888 908</b>	<b>821 723</b>		<b>Netto kontantstrøm</b>	<b>821 722</b>	<b>-973 403</b>
5 280 149	4 391 241		Bankinnskudd og plasseringer inngående balanse	4 391 241	5 364 643
<b>4 391 241</b>	<b>5 212 964</b>		<b>Bankinnskudd og plasseringer utgående balanse</b>	<b>5 212 963</b>	<b>4 391 241</b>

## Noter til avviklingsregnskapet

### Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)

#### Regnskapsprinsipper

Selskapet ble besluttet oppløst i ekstraordinær generalforsamling den 11. desember 2019.

Selskapet eier 100% av aksjene i Aberdeen Eiendom Holding Asia AS, som samme dag også ble besluttet oppløst.

Alle eiendeler er realisert, og avviklingsoppgjør fra Aberdeen Eiendom Holding Asia AS er inntektsført og i sin helhet motregnet mot konsernfordring.

Alle kjente forpliktelser er gjort opp eller avsatt.

Avviklingsoppjøret er satt opp i samsvar med gjeldende regelverk i regnskapsloven.

Eiendeler og gjeld er vurdert til virkelig verdi, jf rl § 5-2 for omløpsmidler og rl § 5-3 for anleggsmidler.

#### Note 1 Inntekter

Morselskapet og konsernet er et rent investeringsselskap og har ikke regulære salgsinntekter.

Avkastning på investeringsvirksomheten er ordinære driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, og negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag.

Avkastning på plassering av driftslikviditet er finansinntekt. I 2020 har konsernet hatt finansinntekt på pengeplasseringer.

Pengeplasseringene er innløst i 2020.

#### Note 2 Datterselskap

	Ervervsår	Forretn. kontor	Eierandel	Stemmerett
Aberdeen Eiendom Holding Asia AS	2006	Oslo	100 %	100 %

  

	Aksjekapital	Antall aksjer	Balansef. verdi	Egenkapital	Resultat 2020
Aberdeen Eiendom Holding Asia AS	105 500	21 100	0	0	-5 585 016

Det er i løpet av 2020 tapsført totalt NOK 5,9 millioner i hovedsak om følge av realisert verdi på underliggende investering.

#### Note 3 Investering i andre eiendomsfond

Ervervsår		Forretn.kontor	Bokført verdi
2007-2020	AIPP Asia Select FCP-FIS	Luxembourg	0

Selskapets datterselskap Aberdeen Eiendom Holding Asia AS har i 2020 gjennomført salg av aksjene i AIPP Asia Select FCP-FIS.

## Noter til avviklingsregnskapet

### Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)

#### Note 4 Bankinnskudd og plasseringer

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
4 020 621	0	Pengemarkedsfond	0	4 020 621
370 620	5 212 963	Bank	5 212 963	370 620
4 391 241	5 212 963	Sum	5 212 963	4 391 241
82 199	6 586	Resultatført verdiendring, inkludert i finans	6 586	82 199

#### Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Se også note 12, transaksjoner med nærstående parter.

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det finnes ikke avtaler om bonus eller aksjebasert avlønning. Styremedlemmer og daglig leder som er ansatt i Aberdeen Standard Investments Norway AS har ikke mottatt godtgjørelse. Det er kostnadsført styrehonorar for perioden de eksterne styremedlemmene har vært i styret, samt for det honoraret styret skal ha for gjenværende periode frem til avvikling. Honorarstørrelsen som er avsatt er på linje med eller lavere enn størrelsen i andre eiendomsfond forvaltet av Aberdeen i Norge.

Morselskap			Konsern	
2019	2020	Lønnskostnader og andre godtgjørelser	2020	2019
240 042	250 863	Styrehonorar (periodisert)	250 863	240 042
40 000	-34 551	Andre ytelser (valgkomite)	-34 551	40 000
40 890	36 378	Arbeidsgiveravgift betalt	36 378	40 890
46 565	82 149	Andre kostnader vedrørende styret	82 149	46 565
367 497	334 839	Sum lønnskostnader	334 839	367 497
0	0	Daglig leder (utbetalt)	0	0
250 000	258 000	Styret (utbetalt)	258 000	250 000
250 000	258 000	Sum ytelser betalt til ledende personer i år	258 000	250 000
150 000	155 000	Naja Dannow (utbetalt)	155 000	150 000
100 000	103 000	Per Gustav Blom (utbetalt)	103 000	100 000
0	0	Jørgen Aaby (utbetalt)	0	0
250 000	258 000	Sum styrehonorar utbetalt i år	258 000	250 000

Styret vil i 2020 i tillegg få utbetalt honorar for perioden juni 2020-oktober 2020, jf vedtak i generalforsamlingen i juni 2020.

Honorar til revisor er kostnadsført med følgende:

Morselskap			Konsern	
2019	2020	Honorarer til revisor (inkl mva kost)	2020	2019
44 250	64 500	Revisjonshonorar inkl avsetning avviklingsrevisjon for begge konsernselskaper	93 500	60 750
0	0	Bistand	0	0
0	0	Attestasjonstjenester	0	0
44 250	64 500	Sum honorarer	93 500	60 750

#### Note 6 Spesifikasjon av annen driftskostnad

Morselskap			Konsern	
2019	2020	Annen driftskostnad (inkl mva kost)	2020	2019
0	250 000	Kapitalforvaltningskostnader (direktebelastet) inkl mva (se også note 12)	234 232	-105 465
58 148	-16 455	Porteføljeprovisjon	-16 455	58 148
53 600	85 050	Honorar advokatbistand *	85 050	53 600
344 039	307 191	Andre driftskostnader	336 191	360 540
455 788	625 786	Sum annen driftskostnad	639 018	366 823

\* I 2020 er det mottatt bistand fra advokat i forbindelse med salg av underliggende investering (se note 3) NOK 351 260 inkl mva. Dette er bokført som investering i aksjer og er hensyntatt i realisasjon av aksjeposten i 2020.

## Noter til avviklingsregnskapet

Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)

### Note 7 Skatt

Morselskap		Årets totale skattekostnad fremkommer slik	Konsern	
2019	2020		2020	2019
0	0	Endring i utsatt skatt	0	0
0	0	Betalbar skatt	0	0
0	0	Årets skattekostnad	0	0
<i>Grunnlag for betalbar skatt fremkommer slik</i>				
-10 300 716	-6 898 372	Ordinært resultat før skatt	-6 901 207	-10 298 300
9 549 338	5 933 438	Permanente forskjeller	5 985 298	9 270 000
0	0	Overført til Anvendelse av underskudd	0	0
-751 378	-964 934	Alminnelig inntekt	-915 909	-1 028 300
0	0	Skatt på alminnelig inntekt, 22 %	0	0
<i>Spesifikasjon av grunnlaget for utsatt skattefordel</i>				
-24 067 143	-24 818 521	Underskudd til fremføring tidligere år	-69 199 819	-68 535 054
-751 378	-964 934	Underskudd til fremføring dette år	-915 909	-664 766
-24 818 521	-25 783 455	Sum underskudd til fremføring	-70 115 728	-69 199 819
-5 460 075	-5 672 360	Utsatt skattefordel, 22 %	-15 425 460	-15 223 960
0	0	Balanseført utsatt skattefordel	0	0

### Note 8 Egenkapital

Morselskap	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Inngående balanse	2 595 980	8 925 833	11 521 814
Periodens resultat		-6 898 372	-6 898 372
Avsatt avviklingsoppgjør	-2 595 980	-2 027 461	-4 623 441
Utgående balanse	0	0	0
<hr/>			
Konsern	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Inngående balanse	2 595 980	8 928 668	11 524 648
Periodens resultat		-6 901 207	-6 901 207
Avsatt avviklingsoppgjør	-2 595 980	-2 027 461	-4 623 441
Utgående balanse	0	0	0
<hr/>			
Skyldig avsatt avviklingsoppgjør			4 623 441
Sum disponert			4 623 441

Avsatt avviklingsoppgjør utgjør NOK 0,1781 per aksje.

**Noter til avviklingsregnskapet****Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)****Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	25 959 803	0,10	2 595 980

Alle aksjer gir lik rett.

20 største aksjonærer per 25.08.2020	Antall	Andel i %
NORWEGIAN HULL CLUB	2 530 333	9,75 %
BERGEN KOMMUNALE PENSJONSKASSE	2 354 726	9,07 %
FINANSFORBUNDET	1 965 829	7,57 %
PORSGRUNN KOMMUNE	1 938 627	7,47 %
REDIVIVUS AS	1 660 187	6,40 %
SKAGERAK ENERGI PENSJONSKASSE	963 496	3,71 %
THESAURUS AS	702 037	2,70 %
JEWA AS	587 924	2,26 %
HAFSLUND PENSJONSKASSE	579 000	2,23 %
LINDESNES KOMMUNE	471 409	1,82 %
ANDVARI INVESTMENT RESEARCH AS	345 143	1,33 %
CENTRUM EF AS	298 440	1,15 %
ASBJØRN BYBERG EIENDOM AS	279 253	1,08 %
HYSTAD	213 000	0,82 %
KVINESDAL KOMMUNE	195 477	0,75 %
K ROALDSEN FISKEBÅTRED AS	194 067	0,75 %
NORDBØ	176 878	0,68 %
FRIBERG	161 219	0,62 %
SAXI AS	134 819	0,52 %
ODDANE	121 984	0,47 %
Øvrige aksjonærer	10 085 955	38,85 %
Sum	25 959 803	100 %

Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA har per 25.08.2020 totalt 506 aksjonærer. Ingen aksjonærer har mer enn 10 % av aksjene.

Aksjer eiet av daglig leder og styremedlemmer	2020	2019
<i>Daglig leder</i>		
Peder Schjoldager	0	0
<i>Styrets leder</i>		
Naja Dannow	0	0
<i>Styremedlemmer *)</i>		
Per Gustav Blom	2 530 333	2 530 333
Jørgen Aaby	0	0

\*) Styremedlem Per Gustav Blom representerer aksjonæren Norwegian Hull Club

**Noter til avviklingsregnskapet****Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)****Note 10 Finansiell markedsrisiko**

Selskapet kan benytte seg av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

**Renterisiko**

Selskapet har ingen rentebærende gjeld og benytter ikke rentesikringsinstrumenter.

**Valutarisiko**

Fondet kan benytte valutasikringsavtaler for å redusere valutarisiko knyttet til investeringen i Asia Select som er gjort i USD. Fondet har ingen valutasikringsavtaler.

**Likviditetsrisiko**

Likviditetsrisiko er risikoen for at selskapet ikke kan imøtekomme sine betalingsforpliktelser. Det er i avviklingsoppgjøret satt av for forventede kostnader.

**Note 11 Garantier og pantstillelser**

Det er ikke avgitt garantier eller pantstillelser i morselskapet eller i datterselskapet Aberdeen Eiendom Holding Asia AS.

**Note 12 Transaksjoner med nærstående parter og avsetning av forpliktelser**

Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA kjøper administrasjons- og forvaltningstjenester fra Aberdeen Standard Investments Norway AS. Avtalen omhandler driften av mor og datterselskap i Norge. Aberdeen Standard Investments Norway AS mottar et årlig forvaltningshonorar med 2,5 % av VEK som dels belastes Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA og dels i datterselskap i Norge. Konsernet investerer i et fond administrert av Aberdeen Global Property Multimanager S.A., og honorarer til dette selskapet kommer til fradrag i beregning av honorarer til Aberdeen Standard Investments Norway AS. I 2020 er det avtalt med styret å ikke følge denne avtalen lengre, og det er således ikke belastet honorar. Det er istedenfor inngått en avtale om å ivareta realisasjon av konsernselskapene samt følge opp forhold som kan oppstå etter at avvikling er gjennomført til en fastpris på NOK 200 000 + mva.

Morselskap		Transaksjoner med nærstående parter	Konsern	
2019	2020		2020	2019
33 296	250 000	Kostnadsførte honorarer (inkl mva kost)	234 232	-72 169
0	0	Mellomværende per 31.12	0	0

**Avsetning av forpliktelser (inklusive skatter og avgifter der dette er relevant):**

Revisjon av konsernets avviklingsregnskaper og skatterapportering	43 750
Juridisk bistand avvikling	43 750
Styrehonorar til utbetaling etter avvikling	150 000
Styreforsikring	55 000
Utgifter til VPS rapportering og utbetaling	95 000
Generell avsetning for usikkerhet	135 257
Avsetning for pådratte forpliktelser knyttet til tidligere utbetalt styrehonorar	78 103
Sum avsetninger	600 860

**Note 13 Mellomregninger konsernselskaper**

Morselskap		
2019	2020	
0	0	Langsiktige fordringer
0	0	Kortsiktige fordringer
0	0	Langsiktig gjeld
156 140	0	Kortsiktig gjeld

Til generalforsamlingen i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA under avvikling

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert sluttoppgjøret pr. 8. september 2020 for Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA, som viser disponeringen av selskapets midler på avviklingstidspunktet. Sluttoppgjøret er avgitt av selskapets styre.

Etter vår mening er sluttoppgjøret for Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA i det alt vesentlige utarbeidet og fastsatt i samsvar med allmennaksjeloven.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av sluttoppgjøret. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for sluttoppgjøret

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av sluttoppgjøret i samsvar med allmennaksjelovens krav, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å kunne utarbeide et sluttoppgjør som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av sluttoppgjøret

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt sluttoppgjøret 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 det er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den, enkeltvis eller samlet, med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar basert på sluttoppgjøret.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i sluttoppgjøret, 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 intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 styret er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i sluttoppgjøret, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt sluttoppgjøret 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

BDO AS

Øyvind Hjemgård  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Øyvind Hjemgård

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-2146438

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-09-09 07:29:26Z



Penneo Dokumentnøkkel: IPK86-YPPGP-CYQ23-HVEW2-CAPAS-64704

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Til aksjonærene i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA (under avvikling)

Oslo, 9. oktober 2020

## AVVIKLING AV SELSKAPET / FONDET

Generalforsamlingen vedtok 11. desember 2019 at Selskapet skulle realisere alle sine eiendeler og igangsette avvikling. Selskapet har deretter i aksjonærbrev og på ordinær generalforsamling 17. juni 2020 oppdatert aksjonærene på prosessen. Prosessen har nå kommet til veis ende, som innebærer at generalforsamlingen skal behandle avviklingsbalansen. Deretter vil Selskapet sende melding til Foretaksregisteret om endelig oppløsning.

Den siste utbetalingen fra Selskapet blir på NOK 0,1781 per aksje. Selskapet (Fondet) vil etter den siste utbetalingen ha returnert NOK 9,33 av de opprinnelige NOK 10,00 de fleste betalte per aksje ved fondets oppstart.

Salget av Selskapets aksjepost i underliggende investering ble gjennomført før sommeren 2020 og kjøperens siste frist for garantikrav utløp 8. oktober 2020. Selskapet har ikke mottatt garantikrav fra kjøperen innen nevnte frist, og Selskapet legger derfor til grunn at salget er endelig avsluttet. Selskapet har etter gjennomført salg kun en kontantbeholdning. Selskapet har i avviklingsregnskapet innarbeidet alle kjente kostnader påløpt i 2020, samt gjort avsetninger for ikke oppgjorte krav.

Salget i underliggende investering ble gjennomført til en pris tilsvarende VEK per aksje på NOK 0,24. Selv om prisen lå noe under nivået tidligere antydnet, er styret tilfreds med at salget lot seg gjennomføre under de usikre økonomiske tidene Covid-19 har medført.

Selskapet har engasjert Aberdeen til å følge opp eventuelle henvendelser i perioden etter Selskapets avvikling.

Aksjonærer som er privatpersoner bør være oppmerksomme på at investeringen kan ha påført dem et økonomisk tap som kan fradragføres skattemessig.

Med vennlig hilsen

Styret i Aberdeen Eiendomsfond Asia ASA