

Vurderingsmændenes kreditorerklæring afgivet af uafhængig revisor

Til investorerne i Investeringsforeningen Nordea Invest Engros (CVR-nr. 13 76 00 98, FT-nr. 11054), Afdeling Absolute Return Equities (SE-nr. 28 94 89 48)

Bestyrelsen i Investeringsforeningen Nordea Invest Engros har udpeget os som uafhængige vurderingsmænd efter Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 2, i forbindelse med fusionen af Afdeling Absolute Return Equities og Afdeling Absolute Return Equities II, begge afdelinger i Investeringsforeningen Nordea Invest Engros, med Afdeling Absolute Return Equities II som fortsættende afdeling. Fusionen har regnskabsmæssig virkning fra 24. august 2018.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Ledelsens ansvar

Foreningens ledelse har ansvaret for, at kreditorerne i Afdeling Absolute Return Equities, er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til afdelingens nuværende situation.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af det udførte arbejde at erklære os om, hvorvidt kreditorerne i Afdeling Absolute Return Equities, må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til afdelingens nuværende situation.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisorers retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Ved vurderingen af, om kreditorerne i den ophørende og fortsættende afdeling er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, har vi med udgangspunkt i den udførte revision for årsregnskabet for 2017 og væsentlige efterfølgende begivenheder vurderet de fusionerende afdelingers finansielle stilling. Årsrapporten for 2017 er ved afgivelse af denne erklæring ikke påtegnet, men revisionen er udført og foretaget uden væsentlige bemærkninger. Vi har endvidere foretaget en gennemgang og analyse af de økonomiske forhold i de fusionerende afdelinger med særlig vægt på afdelingernes soliditet og likviditetsmæssige forhold ud fra en going concern betragtning. Det er vores opfattelse, at det udførte arbejde giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

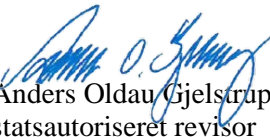
Konklusion

Det er vores opfattelse, at kreditorerne i Afdeling Absolute Return Equities, må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, jf. Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 1.

København, den 23. februar 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Anders Oldau Gjelstrup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10777