

Vurderingsmændenes kreditorerklæring afgivet af uafhængig revisor

Til medlemmerne i Investeringsinstitutforeningen Nordea Invest (CVR-nr. 29 93 21 82, FT-nr. 16.071), Afdeling Aktiv Portefølje 2 (SE-nr. 30 02 48 18, FT-nr. 2) og Investeringsforeningen Nordea Invest (CVR-nr. 73 41 00 10, FT-nr. 11.024), Afdeling Basis 3 (SE-nr. 11 95 93 26, FT-nr. 37)

Bestyrelsen i Investeringsinstitutforeningen Nordea Invest har udpeget os som uafhængige vurderingsmænd efter Bekendtgørelse om fusion og spaltning af investeringsforeninger mv. § 5, stk. 2, i forbindelse med fusionen af Investeringsforeningen Nordea Invest, Afdeling Basis 3 og Investeringsinstitutforeningen Nordea Invest, Afdeling Aktiv Portefølje 2 pr. 14. december 2012 med Afdeling Basis 3 som fortsættende afdeling. Som uafhængige vurderingsmænd skal vi, efter bekendtgørelse om fusion og spaltning af investeringsforeninger mv. § 5, stk. 1, afgive erklæring om, hvorvidt kreditorerne i den ophørende afdeling må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionens gennemførelse.

Foreningens ledelse har ansvaret for fusionsplanen og fusionsredegørelsen. Det er vores ansvar som vurderingsmænd at udtale os om, hvorvidt kreditorerne i den ophørende afdeling må antages at være tilstrækkelig sikrede efter fusionen.

Det udførte arbejde

Vi har udført vores undersøgelse i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Arbejdet har omfattet en gennemgang af fusionsplan og fusionsredegørelse, årsregnskaberne for de fusionerede afdelinger pr. 31. december 2011 og opgørelse over aktiver og forpligtelser i den fortsættende Afdeling Basis 3 og den ophørende Afdeling Aktiv Portefølje 2 pr. 31. december 2011. Vi har endvidere foretaget en gennemgang og analyse af de økonomiske forhold i de fusionerede 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.

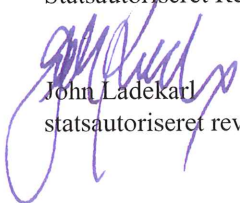
Konklusion

Det er vores opfattelse, at kreditorerne i Afdeling Aktiv Portefølje 2 må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen.

København, den 16. februar 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


John Ladekar
statsautoriseret revisor


Anders O. Gjelstrup
statsautoriseret revisor