

Vurderingsmændenes kreditorerklæring afgivet af uafhængig revisor

Til medlemmerne i Investeringsforeningen Nordea Invest Portefølje (CVR-nr. 33 16 17 94, FT-nr. 11172), Afdeling Nordea Invest Portefølje Verden (SE-nr. 32 54 17 47, FT-nr. 11172-05)

Bestyrelsen i Investeringsforeningen Nordea Invest Portefølje har udpeget os som uafhængige vurderingsmænd efter Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 2, i forbindelse med fusionen af afdelingerne Nordea Invest Portefølje Danmark, Nordea Invest Portefølje Verden, Nordea Invest Portefølje USA og Europa samt Nordea Invest Portefølje Aktier, alle afdelinger i Investeringsforeningen Nordea Invest Portefølje, pr. 17. juni 2016 med Afdeling Nordea Invest Portefølje Aktier som fortsættende afdeling.

Ledelsens ansvar

Foreningens ledelse har ansvaret for, at kreditorerne i Afdeling Nordea Invest Portefølje Verden og Afdeling Nordea Invest Portefølje Aktier, er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af det udførte arbejde at erklære os om, hvorvidt kreditorerne i Afdeling Nordea Invest Portefølje Verden og Afdeling Nordea Invest Portefølje Aktier må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard ISAE 3000 om andre erklæringsopgaver med sikkerhed og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Ved vurderingen af, om kreditorerne i den ophørende og fortsættende afdeling er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, har vi med udgangspunkt i de reviderede årsregnskaber for 2015 og væsentlige efterfølgende begivenheder vurderet de fusionerende afdelingers finansielle stilling. 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.

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 (Ethiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Det er vores opfattelse, at det udførte arbejde giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at kreditorerne i Afdeling Nordea Invest Portefølje Verden og Afdeling Nordea Invest Portefølje Aktier må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, jf. Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 1.

København, den 9. februar 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


John Ladekarl
statsautoriseret revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Att.: John Ladekarl
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelseserklæring om vurderingsmændenes kreditorerklæring

I forbindelse med at Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab skal afgive erklæring til medlemmerne i Investeringsforeningen Nordea Invest Portefølje (CVR-nr. 33 16 17 94), Afdeling Nordea Invest Portefølje Verden (SE-nr. 32 54 17 47) i forbindelse med fusionen af Afdeling Nordea Invest Portefølje Aktier (SE-nr. 32 54 16 74), og Afdeling Nordea Invest Portefølje Verden, skal jeg erklære, at kreditorerne i Afdeling Nordea Invest Portefølje Verden må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen.

København, den 9. februar 2016

Investeringsforeningen Nordea Invest Portefølje



Eric Pedersen