

## Vurderingsmændenes kreditorerklæring afgivet af uafhængig revisor

### Til medlemmerne i Investeringsforeningen Nordea Invest (CVR-nr. 73 41 00 10, FT-nr. 11024), Afdeling Nordea Invest Latinamerika (SE-nr. 30 17 09 11, FT-nr. 11024-46)

Bestyrelsen i Investeringsforeningen Nordea Invest har udpeget os som uafhængige vurderingsmænd efter Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 2, i forbindelse med fusionen af Afdeling Nordea Invest Latinamerika og Afdeling Nordea Invest Emerging Markets, begge afdelinger i Investeringsforeningen Nordea Invest, pr. 17. juni 2016 med Afdeling Nordea Invest Emerging Markets som fortsættende afdeling.

#### Ledelsens ansvar

Foreningens ledelse har ansvaret for, at kreditorerne i Afdeling Nordea Invest Latinamerika og Afdeling Nordea Invest Emerging Markets, 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 Latinamerika og Afdeling Nordea Invest Emerging Markets 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 Latinamerika og Afdeling Nordea Invest Emerging Markets 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 (CVR-nr. 73 41 00 10), Afdeling Nordea Invest Latinamerika (SE-nr. 30 17 09 11) i forbindelse med fusionen af Afdeling Nordea Invest Emerging Markets (SE-nr. 27 90 31 69), og Afdeling Nordea Invest Latinamerika, skal jeg erklære, at kreditorerne i Afdeling Nordea Invest Latinamerika må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen.

København, den 9. februar 2016

Investeringsforeningen Nordea Invest



Eric Pedersen