

Vurderingsmændenes kreditorerklæring afgivet af uafhængig revisor

Til investorerne i Investeringsforeningen BankInvest Engros (CVR-nr. 38 68 97 62 FT-nr. 11194), afdeling Akk. Danske Aktier (SE-nr.: 39 26 86 39.)

Bestyrelsen i Investeringsforeningen Bank 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 Akk. Danske Aktier og Danske Aktier Akk. W i Investeringsforeningen BankInvest. Afdelingerne er fra Investeringsforeningen BankInvest og Investeringsforeningen BankInvest Engros, med Danske Aktier Akk. W under Investeringsforeningen BankInvest som fortsættende afdeling. Fusionen har regnskabsmæssig virkning fra 28. april 2021.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Ledelsens ansvar

Foreningens ledelse har ansvaret for, at kreditorerne i Afdeling Akk. Danske Aktier, 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 Akk. Danske Aktier, 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 revisorerers 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 afdeling er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, har vi med udgangspunkt i den udførte revision for årsregnskabet for 2019 og væsentlige efterfølgende begivenheder vurderet de fusionerende afdelingers finansielle stilling. Årsrapporten for 2019 er ved afgivelse af denne erklæring påtegnet 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 Akk. Danske Aktier, må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, jf. Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 1.

København, den 17.11.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Jens Ringbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27735



Tenna Hauge Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33800