

Den uafhængige revisors erklæring om kreditorernes stilling efter fusion

Til Investorerne i Investeringsforeningen Amalie Invest (CVR-nr. 26 21 48 82,
FT-nr. 11.135)

Indledning

I forbindelse med fusionen af Investeringsforeningen Amalie Invest (ophørende) og Investeringsforeningen Wealth Invest (fortsættende) har vi undersøgt, hvorvidt kreditorerne i den ophørende forening må antages at være "tilstrækkeligt sikrede" efter fusionen i forhold til foreningens nuværende situation, jf. bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS m.v., § 5.

Ved "tilstrækkeligt sikrede" forstås i denne erklæringsopgave, at betaling af kreditorer forventes at kunne finde sted i mindst samme omfang som før fusionen.

Vores konklusion i erklæringen udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for at opfylde kravet i bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS m.v., § 5, og kan ikke anvendes til andre formål.

Ledelsens ansvar

De centrale ledelsesorganer i de fusionerende foreninger har ansvaret for de fastsatte vilkår ved fusionen, herunder at kreditorerne i Investeringsforeningen Amalie Invest og Investeringsforeningen Wealth Invest er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til den enkelte forenings nuværende situation, jf. bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS m.v., § 5.

Det udførte arbejde

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt kreditorerne i Investeringsforeningen Amalie Invest er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til foreningens nuværende situation, jf. bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS m.v., § 5.

Vi har udført vores undersøgelser 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.

Ernst & Young Godkendt 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 revisors 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 Investeringsforeningen Amalie Invest er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, har vi med udgangspunkt i interne regnskaber pr. 9. august 2019 samt forespørgsler om efterfølgende begivenheder vurderet foreningens 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.

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



Konklusion

Det er vores opfattelse, at kreditorerne i Investeringsforeningen Amalie Invest må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til foreningens nuværende situation, jf. bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS m.v., § 5.

København, den 14. august 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lars Rhod Søndergaard'.

Lars Rhod Søndergaard

statsaut. revisor

mne28632