

Vurderingsmændenes kreditorerklæring afgivet af uafhængig revisor

Til investorerne i Investeringsforeningen PortfolioManager (CVR-nr. 39 77 84 32, FT-nr. 11200), afdeling Optimal - Alternative Investeringer KL (SE-nr. 40 11 34 28, FT-nr. 11200-005) (ophørende)

Bestyrelsen i Investeringsforeningen PortfolioManager har udpeget os som uafhængige vurderingsmænd efter Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 2, i forbindelse med fusionen af afdeling Optimal - Alternative Investeringer KL, (FT-nr. 11200-005), afdelingen i Investeringsforeningen PortfolioManager fusionere med Optimal - Globale Aktier KL som fortsættende afdeling. Fusionen har regnskabsmæssig virkning fra 30. juni 2023.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Ledelsernes ansvar

Foreningens ledelse har ansvaret for, at kreditorerne i afdeling Optimal - Alternative Investeringer KL, 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 Optimal - Alternative Investeringer KL 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

Ved vurdering af, om kreditorerne i den ophørende afdeling er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, har vi med udgangspunkt i årsregnskabet for 2022 og væsentlige efterfølgende begivenheder vurderet de fusionerende afdelingers finansielle stilling. Årsrapporten for 2022 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 Optimal - Alternative Investeringer KL må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, jf. Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 5, stk. 1.

København, den 30.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jens Ringbæk

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27735



Rikke Frydkjær Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46616