

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
 Att.: Jens Ringbæk
 Weidekampsgade 6
 2300 København S

Regnskabserklæring om fusionsopgørelse samt ombytningsforhold i forbindelse med fusionen mellem Afdeling Optimal – Alternative Investeringer KL og afdeling Optimal – Globale Aktier KL i Investeringsforeningen PortfolioManager

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af ombytningsforholdet i forbindelse med fusionen mellem afdeling Optimal – Alternative Investeringer KL og Optimal - Globale Aktier KL i Investeringsforeningen PortfolioManager pr. 23. juni 2023, opgjort på baggrund af indre værdier pr. 23. juni 2023.

I overensstemmelse med fusionsplanen er ombytningsforholdet beregnet på baggrund af indre værdier pr. 23. juni 2023.

Ombytningsforholdet for fusion af afdelingen Optimal – Alternative Investeringer KL (ophørende afdeling) og afdeling Optimal - Globale Aktier KL (fortsættende afdeling) kan opgøres til;

Afdeling Optimal - Globale Aktier KL – Optimal – Alternative Investeringer KL 1:0,878738

	Optimal – Alternative Investeringer KL (ophørende)	Optimal - Globale Aktier KL (fortsættende)
Investorerne formue ifølge regnskab kr. <i>Opgjort på baggrund af indre værdier pr. 23. juni 2023</i>	4.683.888,62	156.815.953,43
Cirkulerende mængder (styk) <i>Opgjort på baggrund af indre værdier pr. 23. juni 2023</i>	3.789.059,87	111.474.291,94
Indre værdi (kr./stk.) <i>Opgjort på baggrund af indre værdier pr. 23. juni 2023</i>	123,616115	140,674545

Jeg bekræfter efter bedste overbevisning følgende:

1. At afdelingernes opgørelse ikke indeholder væsentlig fejlinformation.
2. At afdelingerne har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på opgørelsen.
3. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører afdelingerne og er forsvarligt målt, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
4. At de valgte kriterier til værdiansættelse af aktiver og passiver på opgørelsestidspunktet, er i overensstemmelse med bekendtgørelse om finansielle rapporter for investeringsforeninger og specialforeninger mv., samt svarer til de kriterier, der anvendes ved værdiansættelse af aktiver og passiver i årsrapporten jf. Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 9, stk. 1, nr. 1
5. At det eventuelle kontante beløb, der udbetales pr. andel i de ophørende enheder i henhold til Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 9, stk. 1, nr. 2, er sagligt begrundet.
6. At det faktiske ombytningsforhold jf. Bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS § 9, stk. 1, nr. 3, er beregnet korrekt i forhold til de ophørende og den fortsættende afdelings indre værdi pr. 23. juni 2023.
7. At afdelingernes aktiver ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold e.l. ud over det i opgørelsen anførte.
8. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler afdelingerne, er indregnet eller oplyst i opgørelsen, og at disse er forsvarligt opgjort.
9. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser, såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser, og andre økonomiske forpligtelser, herunder valutarisici og leasingforpligtelser, ud over de i opgørelsen anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af afdelingernes finansielle stilling.
10. At der ikke er planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i opgørelsen.
11. At alle fejl, der er blevet forelagt os i forbindelse med revisionen af opgørelsen, er korrigeret.

København, den 26. juni 2023

Investeringsforeningen PortfolioManager

Nina Trolle Boldt

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nina Boldt

Adm. direktør

Serienummer: a34b8c95-0496-4529-9e5f-43bf1a0ac95f

IP: 147.78.xxx.xxx

2023-06-26 15:57:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: V754I-XDTA4-GT6CZ-JECTV-4HFU-NVKD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>