

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM KREDITORERNES STILLING EFTER FUSION

Til Finanstilsynet og kreditorerne i de fusionerende afdelinger og investorerne i afdelingerne Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL i Investeringsforeningen Jyske Invest, CVR-nr. 24260526, og Jyske Invest Globale Aktier KL, Jyske Invest Globale Aktier SRI KL, Jyske Invest Europæiske Aktier KL, Jyske Invest Favorit Aktier KL, Jyske Invest USA Aktier KL samt Jyske Invest Danske Aktier KL i Investeringsforeningen Jyske Invest, CVR-nr. 24260526.

Indledning

I forbindelse med fusionen af afdelingerne Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL (FT-nr. 11044-046) og Jyske Invest Globale Aktier KL (FT-nr. 11044-005), Jyske Invest Globale Aktier SRI KL (FT-nr. 11044-034), Jyske Invest Europæiske Aktier KL (FT-nr. 11044-015), Jyske Invest Favorit Aktier KL (FT-nr. 11044-023), Jyske Invest USA Aktier KL (FT-nr. 11044-017) samt Jyske Invest Danske Aktier KL (FT-nr. 11044-009) med Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL, som fortsættende afdeling har vi undersøgt, hvorvidt kreditorerne i de fusionerende afdelinger må antages at være "tilstrækkeligt sikrede" efter fusionen i forhold til den enkelte afdelings 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 afdelinger har ansvaret for de fastsatte vilkår ved fusionen, herunder at kreditorerne i afdelingerne Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL og Jyske Invest Globale Aktier KL, Jyske Invest Globale Aktier SRI KL, Jyske Invest Europæiske Aktier KL, Jyske Invest Favorit Aktier KL, Jyske Invest USA Aktier KL samt Jyske Invest Danske Aktier KL er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til den enkelte afdelings 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 afdelingerne Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL og Jyske Invest Globale Aktier KL, Jyske Invest Globale Aktier SRI KL, Jyske Invest Europæiske Aktier KL, Jyske Invest Favorit Aktier KL, Jyske Invest USA Aktier KL samt Jyske Invest Danske Aktier KL er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til den enkelte afdelings 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.

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM KREDITORERNES STILLING EFTER FUSION

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 de fusionerende afdelinger er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, har vi med udgangspunkt i de reviderede årsregnskaber pr. 31. december 2020 samt forespørgsler om 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.

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at kreditorerne i afdelingerne Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL og Jyske Invest Globale Aktier KL, Jyske Invest Globale Aktier SRI KL, Jyske Invest Europæiske Aktier KL, Jyske Invest Favorit Aktier KL, Jyske Invest USA Aktier KL samt Jyske Invest Danske Aktier KL må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til de fusionerende afdelingers nuværende situation, jf. bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS m.v., § 5.

Silkeborg, den 22. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM KREDITORERNES STILLING EFTER FUSION

Til Finanstilsynet og kreditorerne i de fusionerende afdelinger og investorerne i afdelingerne Jyske Invest Højt Ratede Virksomhedsobligationer KL i Investeringsforeningen Jyske Invest, CVR-nr. 24260526, og Jyske Invest Favorit Obligationer KL i Investeringsforeningen Jyske Invest, CVR-nr. 24260526.

Indledning

I forbindelse med fusionen af afdelingerne Jyske Invest Højt Ratede Virksomhedsobligationer KL (FT-nr. 11044-033) og Jyske Invest Favorit Obligationer KL (FT-nr. 11044-024) med Jyske Invest Højt Ratede Virksomhedsobligationer KL, som fortsættende afdeling har vi undersøgt, hvorvidt kreditorerne i de fusionerende afdelinger må antages at være "tilstrækkeligt sikrede" efter fusionen i forhold til den enkelte afdelings 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 afdelinger har ansvaret for de fastsatte vilkår ved fusionen, herunder at kreditorerne i afdelingerne Jyske Invest Højt Ratede Virksomhedsobligationer KL og Jyske Invest Favorit Obligationer KL er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til den enkelte afdelings 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 afdelingerne Jyske Invest Højt Ratede Virksomhedsobligationer KL og Jyske Invest Favorit Obligationer KL er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til den enkelte afdelings 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.

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM KREDITORERNES STILLING EFTER FUSION

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 de fusionerende afdelinger er tilstrækkeligt sikrede efter fusionen, har vi med udgangspunkt i de reviderede årsregnskaber pr. 31. december 2020 samt forespørgsler om 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.

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at kreditorerne i afdelingerne Jyske Invest Højt Ratede Virksomhedsobligationer KL og Jyske Invest Favorit Obligationer KL må antages at være tilstrækkeligt sikrede efter fusionen i forhold til de fusionerende afdelingers nuværende situation, jf. bekendtgørelse om fusion og spaltning af danske UCITS m.v., § 5.

Silkeborg, den 22. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor