



Til styret i Storebrand Asset Management AS

Uavhengig uttalelse i forbindelse med bekrefteelse ved fusjon av verdipapirfond i henhold til verdipapirfondloven § 5-6

I forbindelse med fusjon av verdipapirfond i henhold til verdipapirfondloven § 5-6 har vi kontrollert om fusjonen er gjennomført i tråd med de prinsippene som er fastsatt i fusjonsavtalen for verdsetting av fondenes eiendeler og eventuelle forpliktelser, eventuell kontantbetaling per andel, metoden for beregning av bytteforholdet og om det faktiske bytteforholdet er fastsatt i henhold til den metode for beregning av bytteforholdet som fusjonsavtalen fastsetter. Kriteriene som er anvendt ved vurdering av saksforholdet er verdipapirfondloven kapittel 5 og fusjonsavtale behandlet i styret til Storebrand Asset Management AS 19. oktober 2018.

Overdragende fond er Storebrand Optima Norge (org nr. 982 743 370). Overtakende fond er Storebrand Norge (org nr. 938 651 728).

Ledelsens ansvar

Styret og daglig leder er ansvarlige for at fusjonen gjennomføres i henhold til fusjonsplan og gjeldende lover og forskrifter.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om saksforholdet basert på vår kontroll.

Vi har foretatt våre kontroller og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag ”ISAE 3000 Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon”.

Vårt arbeid innebærer utførelse av handlinger for å innhente bevis for at saksforholdet er utarbeidet i overensstemmelse med kriteriene. De valgte handlingene avhenger av vårt skjønn, herunder vurderinger av risikoene for at saksforholdet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar vi hensyn til den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelsen av saksforholdet. Formålet er å utforme kontrollhandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av den interne kontrollen.

Etter vår oppfatning er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er:

1. fusjonen gjennomført i tråd med de prinsippene som er fastsatt i fusjonsavtalen for verdsetting av fondenes eiendeler og eventuelle forpliktelser, jf. verdipapirfondloven § 5-3 annet ledd nr. 4,
2. det ikke utbetalt kontanter i forbindelse med fusjonen til andelseierne. Alle andelseiere i overdragende fond har mottatt andeler i overtakende fond.
3. metoden for beregning av bytteforholdet og det faktiske bytteforholdet fastsatt i henhold til den metode for beregning av bytteforholdet som fusjonsavtalen fastsetter, jf. verdipapirfondloven § 5-3 første ledd nr. 5.

Oslo, 8. november 2019

PricewaterhouseCoopers AS

Magne Sem
Statsautorisert revisor

Bekreftelse ved fusjon av verdipapirfond

Signers:

Name	Method	Date
Sem, Magne	BANKID_MOBILE	2019-11-08 18:02

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.