

Revisorns yttrande över fusionsplan vid ansökan enligt 8 kap 6 § lag (2004:46) om värdepappersfonder

Till styrelsen i Enter Fonder AB, organisationsnummer: 556573-5114

Inriktning och omfattning

Vi har granskat fusionsplanen avseende fusion genom absorption av fonderna Enter Select D och Enter Select Pro med Enter Select D som övertagande fond daterad den 27 juni 2023.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för fusionsplanen och för att den är upprättad i enlighet med 8 kap 3 § lag (2004:46) om värdepappersfonder. Det är styrelsen som har ansvaret för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redovisningen utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala en slutsats om fusionsplanen enligt 8 kap 6 § lag (2004:46) om värdepappersfonder på grundval av vår granskning. Granskningen har utförts i enlighet med ISAE 3000.

Denna standard kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför granskningen för att uppnå begränsad säkerhet att uppgifterna inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar International Standard on Quality Management 1, som kräver att företaget utformar, implementerar och hanterar ett system för kvalitetsstyrning inklusive riktlinjer eller rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Enter Fonder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om:

- de metoder som avses att användas för värdering av tillgångar och skulder vid tidpunkten för beräkning av utbytesförhållandet är tillämpliga, och
- den metod som avses att användas för beräkning av utbytesförhållandet är tillämplig.

Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen.

De granskningsåtgärder som har utförts för att inhämta bevis är mer begränsade än för ett uppdrag där uttalandet görs med rimlig säkerhet och den säkerhet som har uppnåtts är därför lägre än för ett uppdrag där uttalandet görs med rimlig säkerhet. Det innebär att det inte är möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om ett uppdrag där uttalandet görs med rimlig säkerhet utförts.

Uttalande

Grundat på vår granskning av fusionsplanen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att:

- de metoder som avses att användas för värdering av tillgångar och skulder vid tidpunkten för beräkning av utbytesförhållandet inte är tillämpliga, och
- den metod som avses att användas för beräkning av utbytesförhållandet inte är tillämplig.

Övriga upplysningar

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 8 kap 6 § enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder och får inte användas för något annat ändamål.

Stockholm datum enligt digital signering

Deloitte AB

Malin Lüning
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MALIN LÜNING

Undertecknare

På uppdrag av: Deloitte AB

Serienummer: 19800919xxxx

IP: 81.227.xxx.xxx

2023-07-24 21:31:44 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>