

Til styret i DNB Asset Management AS

Oslo, 27 September 2024

## Engasjementsbrev for attestasjonsoppdrag etter ISAE 3000

Dette brevet bekrefter vår forståelse av vilkårene for og formålene med vårt oppdrag samt den type tjeneste vi vil yte og begrensningene i denne.

Vi har til hensikt å utarbeide en attestasjon som vil bekrefte følgende i tilknytning til fusjonen mellom DNB Likviditet II og DNB Likviditet:

- at fusjonen er 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,
- eventuell kontantbetaling per andel, jf. verdipapirfondloven § 5-1 annet ledd, og
- metoden for beregning av bytteforholdet og at det faktiske bytteforholdet er fastsatt i henhold til den metode for beregning av bytteforholdet som fusjonsavtalen fastsetter, jf. verdipapirfondloven § 5-3 annet ledd nr. 5.

Det er selskapets ledelse som er ansvarlig for å fremskaffe den nødvendige informasjonen om saksforholdene som det skal avgis en attestasjonsuttalelse om. Som en del av vår attestasjon vil vi anmode om skriftlige uttalelser fra ledelsen vedrørende påstander som blir gitt i forbindelse med oppdraget. Vår oppgave er å uttale oss om overnevnte basert på vårt utførte kontrollarbeid.

Vi vil utføre vårt arbeid i samsvar med ISAE 3000 - "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjon av historisk økonomisk informasjon". Denne standarden krever at vi planlegger og gjennomfører kontrollhandlinger for å kunne avgi en uttalelse med høy, men ikke absolutt sikkerhet om de saksforholdene vi er bedt om å gjennomgå. Uttalelsen vil inneholde følgende:

- en uttalelse om at fusjonen er gjennomført i tråd med de prinsippene som er fastsatt i fusjonsavtalen for verdsetting av fondenes eiendeler og eventuelle forpliktelser, jf. § 5-3 annet ledd nr. 4.
- en uttalelse om eventuell kontantbetaling per andel, jf. § 5-1 annet ledd, og

- en uttalelse om metoden for beregning av bytteforholdet og om det faktiske bytteforholdet er fastsatt i henhold til den metode for beregning av bytteforholdet som fusjonsavtalen fastsetter, jf. § 5-3 annet ledd nr. 5.

Ernst & Young AS' alminnelige forretningsvilkår følger vedlagt og er en integrert del av dette engasjementsbrevet. I tilfelle avvik mellom engasjementsbrevet og forretningsvilkårene gjelder bestemmelsene i engasjementsbrevet.

Vår uttalelse vil være utarbeidet med sikte på internt bruk, og kan ikke distribueres til tredjepart med unntak av andelseiere og Finanstilsynet, uten vårt skriftlige samtykke.

Vennligst undertegn og returner en kopi av dette brevet som bekreftelse på at det stemmer med Deres forståelse av avtalen om attestasjonsoppdraget.

Oslo, 27 September 2024  
ERNST & YOUNG AS

Kristian Dalby  
statsautorisert revisor

*Engasjementsbrevet er signert elektronisk*

Ola Melgård  
Bekreftet på vegne av DNB Asset Management AS

*Engasjementsbrevet er signert elektronisk*

### Vårt forhold til kunden

1. Vi er medlem av det globale nettverket av EY-firmaer ("EY-firmaer"), der hvert firma er en egen juridisk enhet.
2. Vi kan engasjere andre EY-firmaer og andre tjenesteleverandører som underleverandør av deler av Tjenestene, og disse skal kunne ha direkte kontakt med Kunden. Vi er imidlertid alene ansvarlige for Rapporten(e), utførelsen av Tjenestene og våre øvrige forpliktelser i henhold til Avtalen.

### Kundens ansvar

3. Kunden er ansvarlig for at dens ansatte overholder forpliktelsene i Avtalen.

### Våre rapporter

4. Kunden kan ikke benytte eventuelle utkast til Rapport(er) som grunnlag for beslutninger og/eller handlinger og/eller unnlatelse av handlinger.

### Ansvarsbegrensning

5. N/A
6. N/A
7. N/A
8. N/A
9. N/A
10. Kunden kan ikke fremme krav eller reise søksmål av noe slag i forbindelse med Tjenestene eller Avtalen for øvrig mot et annet EY-firma eller våre eller dets underleverandører, medlemmer, aksjonærer, direktører, tjenestemenn, partnere, prinsipaler eller ansatte ("EY-personer") med mindre personlig ansvar følger av gjeldende lov. Krav eller søksmål skal kun rettes mot Ernst & Young AS.

### 11. N/A

### Konfidensialitet

12. Vi følger profesjonsstandarder for taushetsplikt og vil behandle informasjon som gjelder Kunden mottatt av Kunden eller av andre på vegne av Kunden ("Kundeinformasjon") henhold til relevante taushetspliktsbestemmelser i den Internasjonale Code of Ethics (herunder Internasjonale uavhengighets standarder) og revisorloven.
13. Hver av partene kan bruke elektroniske medier for å kommunisere eller overføre informasjon, og slik bruk vil ikke i seg selv utgjøre brudd på konfidensialitetsforpliktelsene i denne Avtalen eller for øvrig.
14. Om ikke annet følger av gjeldende lovgivning, kan vi overføre Kundeinformasjon til andre EY-firmaer, EY-personer og eksterne tjenesteleverandører som utfører tjenester for vår, andre EY-firmaer eller EY-personers regning ("Tjenesteleverandører") som kan komme til å innhente, bruke, overføre, lagre eller på annen måte behandle ("Behandle") informasjonen i de ulike jurisdiksjoner hvor de driver virksomhet, med følgende formål:
  - 1) utførelse av Tjenestene;
  - 2) for å overholde lover og regler som gjelder vår virksomhet;
  - 3) kontroll av interessekonflikter;
  - 4) gjennomføre kvalitets- og risikohåndteringsprosedyrer;
  - 5) våre interne regnskapsmessige formål, bruk av informasjonsteknologi, og andre administrative støttetjenester (i felleskap benevnt "Behandlingsformål").Vi er ansvarlige for at Kundeinformasjon behandles konfidensielt uansett hvem som behandler slik informasjon på våre vegne.
15. Kunden aksepterer at vi kan stille til rådighet informasjon eller dokumenter som gjelder Kunden, herunder Kundeinformasjon, våre arbeidspapirer og andre resultater av vårt arbeid, som vi har i våre arkiver, og som offentlig myndighet med ansvar for tilsyn med revisorer ber oss om eller pålegger oss å fremskaffe. Vi vil orientere Kunden om forespørselen eller pålegget i den utstrekning det er tillatt.
16. Kunden skal sørge for at utenlandske datterselskaper og tilknyttede selskaper som inngår i konsernregnskapet, så langt det er tillatt etter gjeldende lov, etterkommer krav fra offentlig myndighet om å gjøre tilgjengelig dokumenter eller informasjon innhentet av et utenlandsk revisorfirmas tilknyttede personer under utførelsen av Tjenestene og som er i deres eller vår besittelse, forvaring og kontroll.

### Beskyttelse av data

17. For de Behandlingsformål som er nevnt i punkt 14, kan vi og andre EY-firmaer, EY-personer og Tjenesteleverandører Behandle Kundeinformasjon som gjelder en identifisert eller identifiserbar fysisk person ("Personopplysninger") i de ulike jurisdiksjoner hvor de driver virksomhet (EY-kontorer er listet opp på www.ey.com). Overføring av Personopplysninger innad i nettverket av EY-firmaer er underlagt EY nettverkets bindende virksomhetsregler (Eng: Binding Corporate Rules), se www.ey.com/bcr) Vi vil Behandle Personopplysninger i henhold til gjeldende lov og profesjonsregler. Vi vil kreve at enhver Tjenesteleverandør som Behandler Personopplysninger på våre vegne overholder slike krav. For Tjenester der vi Behandler personopplysninger som databehandler på Kundens vegne, skal de gjeldende betingelser være inntatt i denne Avtalen eller i den aktuelle oppdragsavtalen.
18. Kunden forsikrer å ha myndighet til å gi oss Personopplysninger i forbindelse med utførelsen av Tjenestene, og at disse Personopplysninger vi har mottatt er behandlet i henhold til gjeldende rett.

### Rekruttering av EY-personer

19. Vår uavhengighet som revisor kan bli påvirket dersom Kunden søker å rekruttere eller ansetter visse typer EY-personale. Dette kan enten forsinke leveransen av Tjenestene eller gjøre at vi må trekke oss fra oppdraget i tråd med revisorlovens krav til uavhengighet. Vi advarer om at en slik situasjon kan oppstå dersom Kunden prøver å ansette eller nominere nåværende eller tidligere profesjonsutøvere hos oss eller hos et annet EY-firma som enten (i) er eller har vært direkte eller indirekte involvert i utførelsen av Tjenestene for inneværende eller tidligere regnskapsår eller (ii) som mottar ytelser eller betalinger fra oss eller andre EY-firmaer som ikke er gjort i henhold til faste forhåndsbestemte ordninger, eller har et pågående forretnings- eller profesjonelt forhold til oss eller et annet EY-firma, som styremedlem eller i en stilling med ansvar for finansiell rapportering uten på forhånd å gi skriftlig varsel. Som person i en stilling med ansvar for finansiell rapportering regnes enhver som har, eller kan ha, innflytelse over regnskapet og enhver som utarbeider regnskapet.

### Generelt om honorar og kostnader

20. Kunden skal betale honorar og spesifiserte utlegg i forbindelse med Tjenestene slik det er gjort rede for i engasjementsbrevet. Kunden skal også betale for andre rimelige utlegg oppstått i forbindelse med Tjenestene. Vårt honorar er oppgitt eksklusive merverdiavgift og andre skatter og avgifter. Merverdiavgift og andre skatter og avgifter legges til honoraret der hvor merverdiavgiftsplikten og annen skatte- og avgiftsplikten foreligger. Med mindre annet er avtalt er forfall 15 dager fra fakturadato.
21. Dersom vi i henhold til gjeldende lov eller gjeldende profesjonsregler er pålagt å fremlegge informasjon, eller dersom vi møter som vitne i en rettslig, administrativ eller lignende prosess angående Tjenestene eller denne Avtalen, skal Kunden betale godtgjørelse for vårt tidsforbruk og erstatte våre kostnader ved å oppfylle pålegget (herunder våre rimelige eksterne og interne kostnader til juridisk bistand) med mindre vi er part i vedkommende prosess eller gjenstand for etterforskningen.

### Force majeure

22. Ingen av partene skal anses for å ha misligholdt en forpliktelse etter denne Avtalen (bortsett fra en betalingsforpliktelse) i den utstrekning parten kan påvise at misligholdet er forårsaket av forhold som ligger utenfor hans kontroll.

### Varighet og opphør

23. Denne Avtalen gjelder for Tjenestene uavhengig av på hvilket tidspunkt de blir utført, herunder også når de er utført på et tidspunkt før denne Avtalen ble inngått.
24. Avtalen opphører når Tjenestene er utført. Vi kan likevel si opp denne Avtalen, eller en nærmere bestemt Tjeneste, umiddelbart ved skriftlig varsel til Kunden hvis vi er forhindret i å utføre Tjenestene som følge av gjeldende lov eller profesjonsregler.
25. Ved opphør av Avtalen skal Kunden betale for påbegynt arbeid, Tjenester som allerede er levert og utlegg påløpt frem til og med opphørsdatoen.

### Lovvalg og tvisteløsning

26. Denne Avtalen og alle forhold som oppstår i forbindelse med denne Avtalen eller Tjenestene, er underlagt og skal fortolkes i henhold til norsk lov.
27. Enhver tvist som oppstår i forbindelse med denne Avtalen eller Tjenestene skal avgjøres ved norske domstoler.

### Diverse

28. Denne Avtalen omfatter alt det avtalte mellom partene vedrørende Tjenestene og andre forhold som hører innunder Avtalen, og erstatter alle tidligere muntlige eller skriftlige avtaler eller overenskomster knyttet til Tjenestene og slike andre forhold, herunder alle tidligere avtaler om konfidensialitet.
29. Denne Avtalen, herunder engasjementsbrevet, og eventuelle endringer i Avtalen, kan inngås elektronisk, og hver av partene kan signere hver sin kopi av samme dokument. Endringer i Avtalen eller engasjementsbrevet kan bare gjøres skriftlig.
30. Hver av partene forsikrer at den som signerer Avtalen eller engasjementsbrevet på vedkommende parts vegne har uttrykkelig fullmakt til å signere og til å forplikte parten.

Kunden innestår for at Kundens nærstående og andre som mottar Tjenester er bundet av vilkårene i denne Avtalen og engasjementsbrevet. Som Kundens "**nærstående**" menes i denne Avtalen en person eller et selskap som kontrollerer, kontrolleres av eller er under felles kontroll med Kunden, og med "**kontroll**" menes bestemmende innflytelse enten på grunnlag av avtale, som eier av aksjer eller selskapsandeler, eller på annen måte.

31. Vi beholder eiendomsretten til de arbeidspapirene som er utarbeidet i forbindelse med Tjenestene.
32. Ingen av partene kan overdra sine rettigheter, forpliktelser eller krav i henhold til denne Avtalen.
33. Hvis noen av bestemmelsene i denne Avtalen helt eller delvis settes til side som ulovlig, ugyldig eller på annen måte uvirksom, skal de øvrige klausulene fortsatt gjelde.
34. Hvis det er motstrid mellom bestemmelsene i de ulike delene av denne Avtalen, skal de gis prioritet i følgende rekkefølge, med mindre annet uttrykkelig er avtalt på forhånd: (a) engasjementsbrevet, (b) disse alminnelige forretningsvilkår og (c) andre vedlegg til denne Avtalen.
35. Ingen av partene kan bruke den andre parts navn, logo eller kjennemerke uten den andre parts skriftlige samtykke. Vi kan imidlertid bruke Kundens navn offentlig for å identifisere Kunden i forbindelse med de spesifikke Tjenestene eller på annen måte.
36. Begrensningene i punkt 10 og bestemmelsene i punkt 14 og 17 skal kunne påberopes og kreves fullbyrdet av andre EY-firmaer og alle EY Personer.

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Dalby, Kristian

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-3127438

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-09-28 09:36:03 UTC



## Melgård, Ola

Kunde

På vegne av: DNB Asset Management AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1268919

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-09-28 10:29:30 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>