

Den uafhængige revisors erklæring om gebyrer og provisionsindtægter m.m.

Til ledelsen af Formue- & Investeringspleje A/S, Fondsmæglerselskab

Vi har gennemgået de af Formue- & Investeringspleje A/S, Fondsmæglerselskab indregnede gebyrer og provisionsindtægter for regnskabsåret 2017 med det formål at vurdere, hvorvidt de indeholder økonomisk kompensation fra tredjemand i form af returkommissioner eller kommission fra placeringsaftaler knyttet til kundemidler.

Vores konklusion afgives med høj grad af sikkerhed.

Ledelsens ansvar

Fondsmæglerselskabets ledelse har ansvaret for de indregnede gebyrer og provisionsindtægter, herunder om de indeholder økonomisk kompensation fra tredjemand i form af returkommissioner eller kommission fra placeringsaftaler knyttet til kundemidler for regnskabsåret 2017.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion om, hvorvidt fondsmæglerselskabet har indtægtsført sådan økonomisk kompensation for regnskabsåret 2017.

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med ISAE 3000, andre erklæringsopgaver 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.

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab 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.

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 selskabet har indregnet økonomisk kompensation i regnskabsåret 2017, har vi, med udgangspunkt i gebyrer og provisionsindtægter indregnet som indtægter for regnskabsåret 2017, stikprøvevist kontrolleret, hvorvidt der indgår økonomisk kompensation fra tredjemand i form af returkommissioner eller kommission fra placeringsaftaler knyttet til kundemidler.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at Formue- & Investeringspleje A/S, Fondsmæglerselskab ikke i al væsentlighed har indtægtsført økonomisk kompensation fra tredjemand i form af returkommissioner eller kommission fra placeringsaftaler knyttet til kundemidler i regnskabsåret 2017.

København, den 23. april 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jakob Lindberg
statsautoriseret revisor
MNE nr. 40824