

Revisors erklæring om størrelsen af den indre værdi  
pr. 31. december 2020 i Advice Capital Breakthrough Biotech Fund A/S

Til den daglige ledelse og potentielle investorer i Advice Capital Breakthrough Biotech Fund A/S  
Vi har udført de arbejdshandlinger, som blev aftalt med Dem, og som angivet nedenfor vedrørende Advice Capital Breakthrough Biotech Fund A/S' opgørelse af den indre værdi pr. 31. december 2020. Den indre værdi er opgjort til kurs 165,11. Vores arbejde er udført i overensstemmelse med den internationale standard om aftalte arbejdshandlinger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Arbejdshandlinger blev udelukkende udført for at hjælpe Dem til at vurdere pålideligheden af opgørelsen af den indre værdi pr. 31. december 2020 og er opsummeret som følger:

1. Vi har kontrolleret om den opgjorte indre værdi pr. 31. december 2020, er i overensstemmelse med selskabets bogføring.
2. Vi har kontrolleret, om skat af årets resultat udgør kr. 0 pr. 31. december 2020, idet ledelsen i selskabet har oplyst, at selskabet for indkomståret 2020 er et investeringsselskab, som ikke er skattepligtigt.
3. Vi har kontrolleret om selskabets beholdninger af værdipapirer, likvider og finansielle instrumenter er afstemt til ekstern dokumentation pr. 31. december 2020.
4. Vi har kontrolleret om selskabets bankgæld er afstemt til ekstern dokumentation pr. 31. december 2020.
5. Vi har forespurgt selskabets ledelse om alle kendte omkostninger og indtægter er medtaget i bogføringen pr. 31. december 2020.

Vi har fundet følgende forhold:

- A. Med hensyn til punkt 1 fandt vi, at den opgjorte indre værdi pr. 31. december 2020 er i overensstemmelse med selskabets bogføring.
- B. Med hensyn til punkt 2 fandt vi, at den afsatte skat i bogføringen pr. 31. december 2020 udgør kr. 0.
- C. Med hensyn til punkt 3 fandt vi, at selskabets beholdninger af værdipapirer, likvider og finansielle instrumenter er afstemt til ekstern dokumentation fra selskabets pengeinstitutforbindelser pr. 31. december 2020.
- D. Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at selskabets bankgæld er afstemt til ekstern dokumentation fra selskabets pengeinstitutforbindelser pr. 31. december 2020.
- E. Med hensyn til punkt 5 har selskabets ledelse oplyst, at alle kendte omkostninger og indtægter pr. 31. december 2020 er medtaget i bogføringen pr. 31. december 2020.

Da ovennævnte arbejdshandlinger hverken er revision eller review i overensstemmelse med internationale standarder om revision og review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, udtrykker vi ikke nogen grad af sikkerhed om forhold der ikke er omfattet af de aftalte arbejdshandlinger og herved om opgørelsen af den indre værdi pr. 31. december 2020.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, revideret eller udført review af regnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, kunne andre forhold være fundet og rapporteret til Dem.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet med det formål, der er nævnt i denne erklærings første afsnit og til Deres brug, og den må ikke bruges til noget andet formål eller videregives til nogen anden. Erklæringen vedrører kun de konti og forhold, der er nævnt ovenfor, og kan ikke udtrækkes til at omhandle Advice Capital Breakthrough Biotech Fund A/S som helhed.

Helsingør, den 7. januar 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor