

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

CVR-nr. 38 22 17 01

Nyhavn 63A, 2. sal

1051 København K

Årsregnskab 2018

(01/01 2018 – 31/12 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2019

Dato: 29. april 2019

Underskrevet af dirigenten: _____


Jonas Melchior

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultat og totalindkomstopgørelse for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Egenkapitalforklaring	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Nyhavn 63A

1051 København K

CVR-nr.: 38 22 17 01

Hjemstedskommune: København

Telefon: +45 20 19 45 18

Internet: www.scopeinvestment.dk

E-mail: lc@scopeinvestment.dk

Bestyrelse

Peter Fly Lundby Hansen (formand)

Ivan Rasmussen

Claus Høeg Madsen

Direktion

Jonas Melchior (adm. direktør)

Lars B. Caspersen (direktør)

Revision

KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Dampfærgevej 28, 2100 København Ø

Ledelsespåtegning

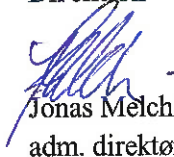
Vi har dags dato aflagt årsrapport for perioden fra 1. januar 2018 til den 31. december 2018 for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende gennemgang af udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold samt en retvisende beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som fondsmæglerskabet kan påvirkes af.


København, den 28. marts 2019

Direktion

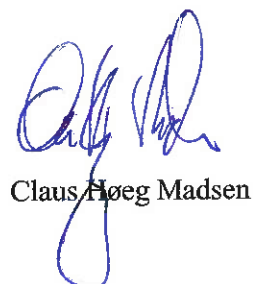

Jonas Melchior
adm. direktør


Lars B. Caspersen
direktør

Bestyrelse


Peter Fly Lundby Hansen
formand


Ivan Rasmussen


Claus Høeg Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om finansiel virksomhed.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

— identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol

— opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol

— tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige

— konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften

— tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om finansiel virksomhed.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med lov om finansiel virksomheds krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. marts 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Henrik O. Larsen
statsaut. Revisor
MNE-nr. 15839



Anja Bjørnholt Lüthcke
statsaut. Revisor
MNE-nr. 26779

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S ("Scope Investment" eller "Selskabet") er kapitalforvaltning, porteføljerådgivning og særlige investeringer.

Hovedbegivenheder

Scope Investment foretog den 25. januar 2018 en kapitalforhøjelse på DKK 2,5 mio. Dermed blev Selskabets kapitalgrundlag styrket.

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsperioden, som kan have påvirket indregning og måling af resultatet.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på DKK -622 t. efter skat anser ledelsen for tilfredsstillende. Selskabet er fortsat i en opbygningsfase, hvor der investeres i etablering af selskabets infrastruktur og organisation med henblik på at udvide kundeporteføljen og dermed forretningsomfanget.

Egenkapitalen pr. 31. december 2018 udgør DKK 3.834 t., og basiskapitalen på DKK 3.834 t. dækker selskabets behov og overstiger det lovgivningsmæssige krav til selskabets basiskapital på EUR 50.000.

Organisation

En ny direktør er indtrådt i direktionen i regnskabsåret. Dette har ikke påvirket den øvrige organisation, der fortsat styrkes. Der er efter regnskabsårets afslutning ansat yderligere 2 medarbejdere.

Ved udgangen af 2018 havde selskabet 5 medarbejdere. Herudover anvender selskabet en række faste konsulenter indenfor henholdsvis regnskab, compliance, IT og jura.

Forventet udvikling

Selskabet vil i 2019 fortsat koncentrere sig om at udvikle selskabets forretningsaktiviteter med henblik på et øget forretningsomfang. Der har også i regnskabsåret været en støt stigende tilgang i forretningsomfanget. Dette er også forventningerne til 2019.

Særlige risici

De væsentligste risici i resten af året 2019 knytter sig skønsmæssigt til udviklingen af selskabets forretningsomfang.

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Ledelsesberetning

Direktionens ledelseshverv

Jonas Melchior

Bestyrelsesposter:

K Alternativ Infrastruktur 1 K/S

Adm. direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Special Investment ApS

NFT1 ApS

Jonas Melchior Holding ApS

Lars B. Caspersen

Bestyrelsesposter:

Ingen

Direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Special Investment ApS

Bestyrelsens ledelseshverv

Peter Fly Lundby Hansen

Bestyrelsesposter:

Foreningen Plastic Change (formand)

Scope Investment Holding A/S (formand)

Direktør i:

Ingen

Ivan Rasmussen

Bestyrelsesposter:

Govster Holding ApS (formand)

Golf Team Furesø fonden (formand)

Scope Investment Holding A/S

Direktør i:

Ingen

Claus Høeg Madsen

Bestyrelsesposter:

Langaards Legat (formand)

Scope Investment Holding A/S

Direktør i:

Ingen

Resultat- og totalindkomstopgørelse for perioden

	<u>Note</u>	<u>01.12.16 - 31.12.17 t.kr.</u>	<u>01.01.18 - 31.12.18 t.kr.</u>
Renteindtægter		0	0
Renteudgifter		0	-8
Netto renteindtægter		0	-8
Gebyrer og provisionsindtægter		2.458	2.519
Afgivne gebyrer og provisionsudgifter		-62	-209
Netto rente- og gebyrindtægter		2.396	2.302
Udgifter til personale og administration	3	-2.451	-3.071
Udgifter til personale og administration i alt	4	-2.451	-3.071
Afskrivninger		0	-19
Resultat før skat		-55	-788
Skat	4	11	166
Årets resultat		-44	-622
Totalindkomstopgørelse			
Årets resultat		-44	-622
Årets totalindkomst		-44	-622
Forslag til resultatdisponering		-44	-622
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		-44	-622

Balance

	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u> t.kr.	<u>31.12.18</u> t.kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos kreditinstitutter	5	998	2.683
Andre aktiver		1.411	2.006
Indretning af lejede lokaler		19	19
Aktuelle skatteaktiver		11	176
Periodeafgrænsningsposter		248	0
Aktiver i alt		<u><u>2.687</u></u>	<u><u>4.884</u></u>
Passiver			
Andre passiver		731	1.050
Gæld i alt		<u><u>731</u></u>	<u><u>1.050</u></u>
Aktiekapital	6	2.000	4.500
Overført underskud		-44	-666
Egenkapital i alt		<u><u>1.956</u></u>	<u><u>3.834</u></u>
Passiver i alt		<u><u>2.687</u></u>	<u><u>4.884</u></u>
Øvrige noter			
Anvendt regnskabspraksis		1	
Femårsoversigt		2	
Nærtstående parter		7	
Kapitalprocent		8	
Kapitalkrav		9	
Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital		10	
Aktionærforhold		11	
Koncernforhold		12	
Eventualforpligtelser		13	

Egenkapitalforklaring

	<u>Aktie- kapital t.kr.</u>	<u>Overført resultat t.kr.</u>	<u>Foreslået udbytte t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
Egenkapital 31.12.2017	2.000	-44	-	1.956
Kapitalforhøjelse pr. 25.01.2018	2.500	-	-	2.500
Årets resultat	-	-622	-	-622
Anden totalindkomst	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.2018	<u>4.500</u>	<u>-666</u>	<u>-</u>	<u>3.834</u>

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed, herunder bekendtgørelse om finansielle rapporter for kreditinstitutter og fondsmæglerselskaber m.fl. (Regnskabsbekendtgørelsen). Årsregnskabet præsenteres i danske kroner og er afrundet til nærmeste 1.000 kr.

Ved udarbejdelse af årsregnskabet foretager ledelsen en række regnskabsmæssige vurderinger, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af Selskabets aktiver og forpligtelser. Årsregnskabet er aflagt efter et princip om going concern ud fra den nuværende gældende praksis og fortolkning af reglerne for danske fondsmæglerselskaber.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fondsmæglerselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fondsmæglerselskabet som følge af en tidligere begivenhed, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fondsmæglerselskabet, og forpligtelsens værdi kan opgøres pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til dagsværdi. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultat- og totalindkomstopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat- og totalindkomstopgørelsen

Renter, gebyrer og provisioner

Renter, gebyrer og provisioner periodiseres, i takt med at de optjenes og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Performancefee indtægtsføres, når virksomheden har erhvervet ret til at modtage dette og det er sandsynligt at økonomiske fordele forbundet med transaktionen vil tilgå Selskabet.

Udgifter til personale og administration

Udgifter til personale omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, mv. til Selskabets personale. Omkostninger til ydelser og goder til ansatte indregnes i takt med de ansattes præstation af de arbejdsydelser, der giver ret til de pågældende ydelser og goder. Udgifter til administration omfatter kontorhold, revision, IT, mm. Omkostningerne indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Etableringsomkostninger af engangskarakter

Etableringsomkostninger af engangskarakter er udgifter, der kan direkte henføres til Selskabets opstart og etablering. Udgifterne indregnes i takt med, at de er afholdt.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatet med den del, der kan henføres til årets resultat, og i anden totalindkomst eller direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer henholdsvis i anden totalindkomst og direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt acontoskat.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver til modregning i fremtidige positive skattepligtige indkomster. Det vurderes på hver balancedag, om det er sandsynligt, at der i fremtiden vil blive frembragt tilstrækkelig skattepligtig indkomst til, at det udskudte skatteaktiv vil kunne udnyttes.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender og gæld hos kreditinstitutter og centralbanker

Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker omfatter tilgodehavender hos kreditinstitutter. Tilgodehavender måles til dagsværdi. Gæld måles til amortiseret kostpris.

Andre aktiver

Andre aktiver omfatter øvrige aktiver, der ikke hører til under andre aktivposter. Posten omfatter indtægter som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning, herunder tilgodehavende kapitalforvaltnings-honorarer, mm. Andre aktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler omfatter aktiver i forbindelse med indretning af lejede lokaler. Posten måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris. Aktivets afskrives over en 3 årig periode.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre passiver

Andre passiver omfatter øvrige passiver, der ikke hører til under andre passivposter. Posten omfatter hovedsageligt udgifter, som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning. Regnskabsposten måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er opstillet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens krav herom.

Noter

	01.12.16 - 31.12.17 t.kr.	01.01.18 - 31.12.18 t.kr.
2. Hoved- og nøgletal		
Resultatopgørelse		
Netto rente- og gebyrindtægter	2.396	2.302
Udgifter til personale og administration	-2.451	-3.071
Årets resultat efter skat	-44	-622
Balance		
Egenkapital	1.956	3.834
Aktiver i alt	2.687	4.884
Nøgletal		
Solvensprocent (%)	18,0%	50,0%
Kernekapitalprocent (%)	18,0%	50,0%
Egenkapitalens forrentning før skat (%)	-2,8%	-19,0%
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	-2,2%	-15,0%
Indtjening pr. omkostningskrone	0,98	0,75

Noter

	01.12.16 - 31.12.17 t.kr.	01.01.18 - 31.12.18 t.kr.
3. Udgifter til personale og administration		
Løn	-898	-1.675
Pensioner	0	0
Vederlag til bestyrelsen	-95	-130
Sociale omkostninger - samt øvrige personaleomkostninger	-7	-100
Afgifter baseret på lønsumsafgift	-220	-179
Øvrige administrationsudgifter	-1.231	-987
I alt	-2.451	-3.071

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte 4 5

En andel på 55 pct. af de samlede afholdte udgifter til administration og personale allokeres videre til Scope Investment Holding A/S og Scope Special Investment ApS. Fordelingen er foretaget i regnskabsperioden.

Direktionen

Antallet af direktionsmedlemmer pr. 31. december	2	2
Samlet vederlag til Jonas Melchior	241	567
Samlet vederlag til Lars B. Caspersen, tiltrådt 1/9 2018	0	126
Samlet vederlag til Niels Christian Axel Boehm, fratrædt 30/7 2018	241	221
Vederlag i alt til direktionen	482	914

I 2017 modtog direktionen hverken variabelt vederlag eller pension.

I 2018 modtog direktionen ingen pension. Jonas Melchior modtog et variabelt vederlag på DKK 189 t. og Lars B. Caspersen erhvervede i 2018 6.250 warrants i Scope Investment Holding A/S svarende til en nominal værdi på DKK 62 t.

Bestyrelsen

Antallet af bestyrelsesmedlemmer	3	3
Peter Fly Lundby Hansen (formand)	30	30
Ivan Rasmussen	30	50
Ulrik Jacobsen (første periode af 2017)	20	0
Claus Høeg Madsen (sidste periode af 2017)	15	50
Vederlag i alt til bestyrelsen	95	130

Peter Fly Lundby Hansen erhvervede i 2017 4.650 warrants i Scope Investment Holding A/S svarende til en nominal værdi på 46,5 t.

Øvrige ansatte med indflydelse på risikoprofilen

Udover direktionen er der ingen ansatte med indflydelse på risikoprofilen, hvorfor der ikke er afgivet særskilte oplysninger herom.

Noter

	01.12.16 - 31.12.17	01.01.18 - 31.12.18
	t.kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets indkomst	11	166
Ændring i udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	11	166
Effektiv skatteprocent		
Selskabsskatteprocent i Danmark	22	22
Reguleringer vedrørende tidligere år	0	0
Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger	2	1
Skatteprocent	24	23

5. Tilgodehavende hos kreditinstitutter

Tilgodehavende hos kreditinstitutter udgøres af anfordringstilgodehavender.

6. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af aktier a 1 kr. eller multipla deraf.

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapital 31.12.2017	2.000	2.000
Kapitalforhøjelse den 25.01.2018	0	2.500
Aktiekapital ved generalforsamling den 25.01.2018	2.000	4.500
Aktiekapital den 31.12.	2.000	4.500

Noter

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over fondsmæglerselskabet:

Selskabet er 100% ejet af Scope Investment Holding A/S.

Jonas Melchior Holding A/S ejer 54,98% af Scope Investment Holding A/S.

NCA Boehm Holding af 3. Juli 2009 ApS (Niels Christian Axel Boehm) ejede frem til 30. juli 2018 50% af Scope Investment Holding A/S

Bestyrelsesformanden Peter Fly Rasmussen, bestyrelsesmedlem Ivan Rasmussen og bestyrelsesmedlem Claus Høeg Madsen er også nærtstående parter.

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Udover med moderselskabet har der ingen transaktioner været med nærtstående parter i regnskabsperioden. De nærtstående transaktioner er vist nedenfor:

Navn	Art	01.12.16 - 31.12.17 t.kr.	01.01.18 - 31.12.18 t.kr.
Scope Investment Holding A/S	Intern omkostningsallokering		
	Adm . omkostninger (indtægt)	205	593
	Lønomkostninger (indtægt)	105	1.890
Scope Special Investment ApS	Intern omkostningsallokering		
	Adm. omkostninger (indtægt)	-	148
	Lønomkostninger (indtægt)	-	489
Intern omkostningsallokeringer i alt			3.120

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.

Der er ikke ydet lån eller stillet sikkerhed overfor direktion eller bestyrelse. Der er ingen pensionsforpligtelser overfor direktion og bestyrelsesmedlemmer

Noter

	01.12.16 - 31.12.17	01.01.18 - 31.12.18
	t.kr.	t.kr.
8. Kapitalprocent		
Kapitalgrundlag	1.956	3.834
Kapitalgrundlag	1.956	3.834
Risikovægtede poster	10.731	7.660
Solvensprocent jævnfør lov om finansielle virksomheder	18%	50%
9. Kapitalkrav		
Udgifter til personale, administration og afskrivninger	3.434	2.451
25% heraf	859	613
Mindstekrav til basiskapital (EUR 50.000)	373	373
Minimumskapitalkrav, 8 % af risikovægtede poster	859	613
Højeste af ovennævnte kapitalkrav	859	613
Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	1.956	3.834
Overdækning i %	228%	626%
10. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital		
Egenkapital	1.956	3.834
Kernekapital og kapitalgrundlag	1.956	3.834

11. Aktionærforhold

Scope Investment Holding A/S, Nyhavn 63A, 1051 København K, ejer alle aktier i Selskabet.

12. Koncernforhold

Fondsmæglerselskabet indgår i koncernregnskabet for Scope Investment Holding A/S.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende kontorlokaler med samlede forpligtelser på DKK 823 t. ex moms. Herudover er der indgået aftaler med IT leverandører med forpligtelser på i alt DKK 192 t. ex. moms.