

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

CVR-nr. 38 22 17 01

Nyhavn 63A

1051 København K.

Halvårsregnskab 2021

(01/01 2021 – 30/06 2021)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Resultat og totalindkomstopgørelse for perioden 01.01.2021 - 30.06.2021	5
Balance pr. 30.06.2021	6
Egenkapitalforklaring	7
Noter	8

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 halvårsrapport for perioden fra 1. januar 2021 til den 30. juni 2021 for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S.

Halvårsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og aktiviteter. 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.

Halvårsrapporten er ikke revideret.

København, den 19. august 2021

Direktion



Jonas Melchior
adm. direktør



Lars B. Caspersen
direktør

Bestyrelse



Peter Fly Lundby Hansen
formand



Ivan Rasmussen



Claus Høeg Madsen

Ledelsesberetning

Hovedbegivenheder

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

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Halvårets resultat på DKK 899 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 forretningsomfanget.

Egenkapitalen pr. 30. juni 2021 udgør DKK 11.475 t., og basiskapitalen på DKK 11.475 t. dækker selskabets behov og overstiger det lovgivningsmæssige krav til selskabets basiskapital på DKK 1.427 t.

Organisation

Der er i 1. halvår 2021 ansat en yderligere medarbejder og selskabet har nu 12 medarbejdere. Herudover anvender selskabet faste konsulenter indenfor henholdsvis regnskab, compliance, IT og jura.

Forventet udvikling

Selskabet vil i 2021 fortsat koncentrere sig om at udvikle selskabets forretningsomfang. Der har i første halvår 2021 været et øget forretningsomfang. Denne positive udvikling forventer vi fortsætter i 2. halvår 2021.

Særlige risici

De væsentligste risici i resten af året 2021 knytter sig skønsomt 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 halvårsregnskabet.

Direktionens ledelseshverv

Jonas Melchior

Bestyrelsesposter:

K Alternativ Infrastruktur 1 K/S

Direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Special Investment ApS

Jonas Melchior Holding ApS

Lars B. Caspersen

Bestyrelsesposter

Ingen

Direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Special Investment ApS

Lars B. Caspersen ApS

Bestyrelsens ledelseshverv

Peter Fly Lundby Hansen

Bestyrelsesposter:

Scope Investment Holding A/S (formand)

DIS, Danish Institute for Study Abroad

Direktør i:

Ingen

Ivan Rasmussen

Bestyrelsesposter:

Govster Holding ApS (formand)

Golf Team Furesø fonden (formand)

ALR 1983 Holding ApS (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>01.01.21 - 30.06.21 t.kr.</u>	<u>01.01.20 - 30.06.20 t.kr.</u>
Renteindtægter		0	0
Renteudgifter		-52	-15
Netto renteindtægter		-52	-15
Gebyrer og provisionsindtægter		4.856	2.309
Afgivne gebyrer og provisionsudgifter		0	0
Netto rente- og gebyrindtægter		4.804	2.294
Udgifter til personale og administration		-3.651	-1.992
Udgifter til personale og administration i alt	3	-3.651	-1.992
Afskrivninger		0	0
Resultat før skat		1.153	302
Skat	4	-254	-66
Periodens resultat		899	236

Totalindkomstopgørelse

Periodens resultat	899	236
Periodens totalindkomst	899	236

Balance

	<u>Note</u>	<u>30.06.21</u> t.kr.	<u>30.06.20</u> t.kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker	5	9.294	7.171
Andre aktiver		4.683	2.717
Indretning af lejede lokaler		299	144
Aktiver i alt		<u>14.276</u>	<u>10.032</u>
Passiver			
Andre passiver		2.801	965
Gæld i alt		<u>2.801</u>	<u>965</u>
Aktiekapital	6	8.500	8.500
Overført resultat		2.975	567
Egenkapital i alt		<u>11.475</u>	<u>9.067</u>
Passiver i alt		<u>14.276</u>	<u>10.032</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 31.12.2020	8.500	2.076	0	10.575
Periodens resultat	-	899	0	899
Anden totalindkomst	-	0	0	0
Periodens totalindkomst	-	899	0	899
Egenkapital 30.06.2021	<u>8.500</u>	<u>2.975</u>	<u>0</u>	<u>11.475</u>

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter, samt 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 regnskabet foretager ledelsen en række regnskabsmæssige vurderinger, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af Selskabets aktiver og forpligtelser. Regnskabet 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.

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.

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 kapitalforvaltningshonorarer, 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. Aktivet afskrives over en 3 årig periode.

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

	01.01.21 - 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.	01.01.19 - 30.06.19 t.kr.	01.01.18 - 30.06.18 t.kr.	01.12.16 - 30.06.17 t.kr.
2. Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	4.804	2.294	2.403	886	-1
Udgifter til personale og administration	-3.651	-1.992	-1.572	-1.572	-690
Periodens resultat efter skat	899	236	648	-572	-539
Balance					
Egenkapital	11.475	9.067	4.482	3.884	1,461
Aktiver i alt	14.276	10.032	5.041	4.017	1,657
Nøgletal					
Basiskapital i forhold til min. kapitalkrav (%)	804	914	580	352	170
Solvensprocent (%)	64,3	73,1	46,4	36,2	247,5
Kernekapitalprocent (%)	64,3	73,1	46,4	36,2	247,5
Egenkapitalens forrentning før skat (%)	10,5	4,4	20,0	-16,3	-40,0
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	8,2	3,5	15,6	-12,6	-31,0
Indtjening pr. omkostningskrone	1,3	1,2	1,5	n.a	n.a.

Noter

	01.01.21 - 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.
3. Udgifter til personale og administration		
Løn	-2.736	-1.318
Vederlag til bestyrelsen	0	0
Sociale omkostninger	-35	-19
Afgifter baseret på lønsumsafgift	-375	-180
Øvrige administrationsudgifter	-505	-474
I alt	-3.651	-1.991
Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte	10	8

En andel af selskabets personale- og administrationsomkostninger faktureres til Scope Special Investment ApS og Scope Investment Holding A/S. Afregningen er foretaget i regnskabsperioden.

Direktionen, samlet for koncernen

Antallet af direktionsmedlemmer pr. 30. juni	2	2
Samlet vederlag til Jonas Melchior	525	263
Samlet vederlag til Lars B. Caspersen	189	158
Vederlag i alt til direktionen	714	421

I første halvår af 2020 og 2021 modtog Direktionen hverken variabelt vederlag eller pension.

Bestyrelsen

Antallet af bestyrelsesmedlemmer	3	3
Peter Fly Lundby Hansen (formand)	0	0
Ivan Rasmussen	0	0
Claus Høeg Madsen	0	0
Vederlag i alt til bestyrelsen	0	0

Vederlag til bestyrelsen udbetales i oktober måned

Noter

	01.01.21 - 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets indkomst	-254	-66
Ændring i udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	-254	-66
Effektiv skatteprocent		
Selskabsskatteprocent i Danmark	22	22
Reguleringer vedrørende tidligere år	0	0
Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger	0	0
Skatteprocent	22	22

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 primo	8.500	4.500
Kapitalforhøjelse den 26.03.2020		4.000
Aktiekapital den 30.06	8.500	8.500

Noter

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over fondsmæglerselskabet:

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

Jonas Melchior Holding ApS ejer 51,31% af Scope Investment Holding A/S.

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

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Der har været nedenstående transaktioner med nærtstående parter i regnskabsperioden.

Navn	Art	01.01.21 - 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.
Scope Investment Holding A/S	Afregning for:		
	Adm. omkostninger (indtægt)	215	183
	Lønomkostninger (indtægt)	898	433
Scope Special Investment ApS	Afregning for:		
	Adm. omkostninger (indtægt)	1.003	918
	Lønomkostninger (indtægt)	4.943	2.384
Afregning i alt		7.059	3.918

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

	01.01.21 - 30.06.21	01.01.20 - 30.06.20
	t.kr.	t.kr.
8. Kapitalprocent		
Kapitalgrundlag	11.475	9.067
Kapitalgrundlag	11.475	9.067
Risikovægtede poster	17.834	11.947
Solvensprocent jævnfør lov om finansielle virksomheder	64,3%	75,9%
9. Kapitalkrav		
Udgifter til personale, administration og afskrivninger tidligere år	5.707	3.823
25% heraf	1.427	956
Mindstekrav til basiskapital (EUR 50.000)	373	373
Minimumskapitalkrav, 8 % af risikovægtede poster	1.427	956
Højeste af ovennævnte kapitalkrav	1.427	956
Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	11.475	9.067
Dækningsprocent i forhold til finansiel regulering	804%	949%
Overdækning i %	704%	849%
10. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital		
Egenkapital	11.475	9.067
Kernekapital og kapitalgrundlag	11.475	9.067

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 1.250 t. ex. moms. Herudover er der indgået aftaler med IT leverandører med forpligtelser på i alt DKK 614 t. ex. moms.