

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

CVR-nr. 38 22 17 01

Nyhavn 63A

1051 København K

Årsrapport 2022

(01/01 2022 – 31/12 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023

Dato: 30. marts 2023

Underskrevet af dirigenten:


Lars B. Caspersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultat- og totalindkomstopgørelse for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022	8
Balance pr. 31.12.2022	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

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for perioden fra 1. januar 2022 til den 31. december 2022 for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fondsmæglerselskaber og investeringservice og -aktiviteter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar 2022 til 31. december 2022.

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 27. marts 2023

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 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og - aktiviteter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og - aktiviteter.

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 fondsmæglerselskaber og investeringsservice og - aktiviteter. 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 regnskabsbrugere 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og - aktiviteter.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

København, den 27. marts 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Anja Bjørnholt Lüthcke
statsaut. Revisor
mne26779



Henrik Barner Christiansen
statsaut. revisor
mne10778

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Hovedbegivenheder

Selskabet har ikke haft væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsperioden, som kan have påvirket indregning og måling af resultatet.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 3.655 t.kr. efter skat mod et overskud efter skat i 2021 på 8.441 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Selskabet er i fortsat vækst og der investeres i etablering af selskabets infrastruktur og organisation med henblik på at udvide forretningsomfanget.

Egenkapitalen pr. 31. december 2022 udgør 22.671 t.kr., og udgør Selskabets kapitalgrundlag, hvilket dækker Selskabets behov og overstiger det lovgivningsmæssige krav på 2.483 t.kr. betydeligt.

Organisation

Organisationen er løbende styrket gennem nyansættelser. Ved udgangen af 2022 havde selskabet 15 fuldtidsmedarbejdere. Herudover anvender Selskabet en række faste konsulenter indenfor henholdsvis regnskab, compliance, IT og jura.

Forventet udvikling

Selskabet vil i 2023 fortsat koncentrere sig om at udvikle dets forretningsaktiviteter med henblik på et øget forretningsomfang.

Særlige risici

De væsentligste risici i resten af året 2023 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 årsregnskabet.

Direktionens ledelseshverv**Jonas Melchior****Bestyrelsesposter:**

K Alternativ Infrastruktur I K/S
Scope Investment Alternativ Investeringselskab I A/S (Formand)
Scope Investment Alternativ Investeringselskab II A/S (Formand)
Grosserer Jakob Ehrenreich og Hustru Grete Ehrenreichs Fond

Adm. direktør i:

Scope Investment Holding A/S
Scope Special Investment ApS
Scope Investment Alternativ Investeringsfond I K/S
Scope Investment FAIF I ApS
Scope Investment GP I ApS
Scope Investment Alternativ Investeringsfond II K/S
Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S
Jonas Melchior Holding ApS

Lars B. Caspersen**Bestyrelsesposter:**

Scope Investment Alternativ Investeringselskab I A/S
Scope Investment Alternativ Investeringselskab II A/S

Direktør i:

Scope Investment Holding A/S
Scope Special Investment ApS
Scope Investment Alternativ Investeringsfond I K/S
Scope Investment Alternativ Investeringselskab I A/S
Scope Investment FAIF I ApS
Scope Investment GP I ApS
Scope Investment Alternativ Investeringsfond II K/S
Scope Investment Alternativ Investeringselskab II A/S
Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S
Lars B. Caspersen ApS

Bestyrelsens ledelseshverv**Peter Fly Lundby Hansen****Bestyrelsesposter:**

Scope Investment Holding A/S (formand)
DIS, Danish Institute for Study Abroad (næstformand)

Direktør i:

Ingen

Ivan Rasmussen**Bestyrelsesposter:**

Golf Team Furesø fonden (formand)
ALR 1983 Holding ApS (formand)
Energifinans A/S
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

	Note	01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.
Renteindtægter		584	0
Renteudgifter		-489	-126
Netto renteindtægter		95	-126
Gebyrer og provisionsindtægter		15.116	21.373
Afgivne gebyrer og provisionsudgifter		0	-447
Netto rente- og gebyrindtægter		15.211	20.800
Udgifter til personale og administration		-10.394	-9.761
Udgifter til personale og administration i alt	3	-10.394	-9.761
Afskrivninger		-69	-172
Resultat før skat		4.748	10.867
Skat	4	-1.093	-2.426
Årets resultat		3.655	8.441
Totalindkomstopgørelse			
Årets resultat		3.655	8.441
Årets totalindkomst		3.655	8.441
Forslag til resultatdisponering		3.655	8.441
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-5.000	
Overført til næste år		-1.345	8.441

Balance

	<u>Note</u>	<u>31.12.22</u> <u>t.kr.</u>	<u>31.12.21</u> <u>t.kr.</u>
Aktiver			
Likvide beholdninger		10.209	16.268
Indretning af lejede lokaler	5	73	128
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder		9.856	5.529
Andre aktiver	6	7.136	6.449
Periodeafgrænsningsposter		3.675	4.023
Aktiver i alt		<u>30.949</u>	<u>32.397</u>
Passiver			
Andre passiver		<u>8.278</u>	<u>13.381</u>
Gæld i alt		<u>8.278</u>	<u>13.381</u>
Aktiekapital	7	8.500	8.500
Overført resultat		14.171	10.516
Egenkapital i alt		<u>22.671</u>	<u>19.016</u>
Passiver i alt		<u>30.949</u>	<u>32.397</u>
Øvrige noter			
Anvendt regnskabspraksis	1		
Hoved- og nøgletal	2		
Nærtstående parter	8		
Kapitalkrav og Kapitalprocent	9		
Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital	10		
Aktionærforhold	11		
Koncernforhold	12		
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Aktie- kapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 31.12.2021	8.500	10.516	.	19.016
Årets resultat	.	-1.345	5.000	3.655
Anden totalindkomst	.	.	.	0
Egenkapital 31.12.2022	8.500	9.171	5.000	22.671

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fondsmæglerselskaber og investeringservice og -aktiviteter, 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.

Der er ingen ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

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.

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.

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.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat- fortsat

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 skatteregler.

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.

Balancen

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder omfatter tilgodehavender fra moderselskab og søsterselskaber. Posten omfatter indtægter som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning. Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Scrapværdien er nul.

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.

Hoved- og nøgletal

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

Udbytte

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

Noter

	01.01.22 - 31.12.22	01.01.21 - 31.12.21	01.01.20 - 31.12.20	01.01.19 - 31.12.19	01.01.18 - 31.12.18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
2. Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	15.211	20.800	8.002	5.114	2.302
Udgifter til personale og administration	-10.394	-9.761	-5.707	-3.775	-3.071
Årets resultat efter skat	3.655	8.441	1.744	997	-622
Balance					
Egenkapital	22.671	19.016	10.575	4.831	3.834
Aktiver i alt	30.949	32.397	32.397	7.196	4.884
Nøgletal					
Kapitalprocent (%)	712	1.324	1.106	625	626
Kernekapitalprocent (%)	712	1.324	1.106	625	626
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	17,5	57,1	22,6	23,0	-11,0
Indtjening pr. omkostningskrone	1,5	2,1	1,4	1,4	0,7

Noter

	01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.
3. Udgifter til personale og administration		
Løn	-7.853	-6.746
Vederlag til bestyrelsen	-113	-113
Sociale omkostninger - samt øvrige personaleomkostninger	265	-268
Afgifter baseret på lønsumsafgift	-1.218	-1.059
Øvrige administrationsudgifter	-1.475	-1.575
I alt	-10.394	-9.761
Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte	15	12
Der er ingen pensionsforpligtelser overfor direktionen og bestyrelsesmedlemmer. For yderligere oplysninger om ledelsesmedlemmers individuelle lønforhold henvises til Scope Investments hjemmeside, www.scopeinvestment.dk		
En andel 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.		
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets indkomst	-1.093	-2.426
Skat af årets resultat	-1.093	-2.426
Effektiv skatteprocent		
Selskabsskatteprocent i Danmark	22,0	22,0
Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger	1,0	0,3
Skatteprocent	23,0	22,3
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 31.12	402	210
Tilgange	14	192
Kostpris 31.12	416	402
Akkumulerede afskrivninger 31. december	274	102
Årets afskrivninger	69	172
Akkumulerede afskrivninger 31.12	343	274
Regnskabsmæssig værdi 31.12	73	128

Noter

	01.01.22 - 31.12.22	01.01.21 - 31.12.21
	t.kr.	t.kr.
6. Andre aktiver		
Tilgodehavender vedrørende kapitalforvaltningshonorarer	4.118	5.850
Andre aktiver	3.018	599
Andre aktiver i alt	7.136	6.449

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over fondsmæglerselskabet:

Selskabet er 100 pct. ejet af Scope Investment Holding A/S (CVR 37984221).
Jonas Melchior Holding A/S ejer 63,34 pct. af Scope Investment Holding A/S.

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

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Transaktioner med nærtstående parter er vist nedenfor:

Navn	Art	01.01.22 - 31.12.22	01.01.21 - 31.12.21
		t.kr.	t.kr.
2L Holding A/S	Kapitalforvaltningsgebyr	-	137
Lars-Erik Houmann Christensen	Kapitalforvaltningsgebyr	-	312
Thorkild Kristensen A/S	Kapitalforvaltningsgebyr	-	248
Claus Høeg Madsen	Kapitalforvaltningsgebyr	18	98
Scope Investment FAIF 1 ApS	Investeringsrådgivning	9.562	8.921
Intern omkostningsallokering			
Scope Investment Holding A/S	Intern omkostningsallokering		
	Adm. omkostninger (indtægt)	455	481
	Lønomkostninger (indtægt)	2.548	2.339
Scope Special Investment ApS	Intern omkostningsallokering		
	Adm. omkostninger (indtægt)	2.488	2.409
	Lønomkostninger (indtægt)	14.018	12.864
Intern omkostningsallokeringer i alt		19.509	18.093

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

	<u>01.01.22 - 31.12.22</u> t.kr.	<u>01.01.21 - 31.12.21</u> t.kr.
9. Kapitalkrav og kapitalprocent		
Udgifter til personale, administration og afskrivninger tidligere år	9.933	5.743
25 pct. heraf	2.483	1.436
Mindstekrav til basiskapital (EUR 75.000 i 2022)	560	373
Minimumskapitalkrav, 8 pct. af risikovægtede poster	2.483	1.436
Højeste af ovennævnte kapitalkrav	<u>2.483</u>	<u>1.436</u>
Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	17.671	19.016
Kapitalprocent	712%	1.324%
Kernekapitalprocent	712%	1.324%

10. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital

Egenkapital	19.016	10.575
Foreslået udbytte	-5.000	0
Årets overskud	<u>3.655</u>	<u>8.441</u>
Kernekapital og kapitalgrundlag	<u>17.671</u>	<u>19.016</u>

11. Aktionærforhold

Scope Investment Holding A/S ejer alle aktierne i Selskabet.

Nyhavn 63A

1051 København K

CVR-nr.: 37 98 42 21

Hjemstedskommune: København

12. Koncernforhold

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

13. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale vedr. kontorlokaler med samlede forpligtelser på 765 t.kr. ekskl. moms.

Herudover er der indgået aftaler med IT leverandører med forpligtelser på i alt 1.075 t.kr. ekskl. moms

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

Mit 



Lars Bedsted Caspersen

CFO

099fd63e-bd4c-49a5-b47b-be40f69b23da

27-03-2023 11:09

Mit 



Jonas Herman Melchior

CEO

db394d50-1818-438f-991e-e419df67e3ff

27-03-2023 11:10

Mit 



Claus Høeg Madsen

Bestyrelsesmedlem

d602d732-a1c7-4ea4-8cff-62570ffc1496

27-03-2023 11:15

Mit 



Peter Fly Lundby Hansen

Bestyrelsesformand

452f3688-026a-4f9d-a577-8f21a613c2af

27-03-2023 11:44

Mit 



Ivan Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

edad9b2d-de04-41d6-b2a2-197ddb08b76b

27-03-2023 14:27

Dokumenter i transaktionen

Scope FmS årsrapport 2022_27.03.23.pdf

Nærværende dokument



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.