

Scope Investment Holding A/S

CVR-nr. 37 98 42 21

Nyhavn 63A

1051 København K.

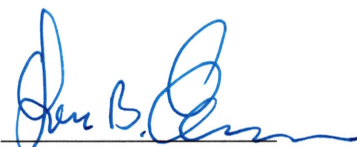
Årsrapport 2022

(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 Holding A/S
Nyhavn 63A
1051 København K
CVR-nr.: 37 98 42 21
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 2022 til den 31. december 2022 for Scope Investment Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af moderselskabet og koncernens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af moderselskabets og koncernens 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 moderselskabet og koncernen 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 Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Scope Investment Holding A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalforklaring og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som modervirksomheden. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter lov om finansiell virksomhed.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med lov om finansiell 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om finansiell virksomhed. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

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

- opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med lov om finansiel virksomheds 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 Holding A/S ("Selskabet") er gennem ejerskab af datterselskaber at drive fondsmæglervirksomhed samt formidling af særlige investeringer og andre beslægtede aktiviteter.

Hovedbegivenheder

Selskabet har 3 helejede datterselskaber henholdsvis Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S, Scope Investment FAIF 1 ApS og Scope Special Investment ApS.

Selskabet har ikke haft væsentlig usikkerhed ved indregning og måling for regnskabsperioden.

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

Udvikling i moderselskabet og koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 8.151 t.kr. efter skat mod et overskud efter skat på 12.504 t.kr. i 2021. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2022 udgør egenkapitalen 38.936 t.kr., og Selskabets kapitalgrundlag udgør 36.647 t.kr., hvilket dækker Selskabets behov og overstiger det lovgivningsmæssige krav på 7.094 t.kr. betydeligt.

Organisation

Selskabet har ingen ansatte, men der sker en fordeling af omkostningerne med Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S, i det omfang Selskabet anvender fondsmæglerselskabets ressourcer.

Forventet udvikling

Selskabet vil i 2023 fortsætte udviklingen af dets datterselskabers forretningsaktiviteter.

Særlige risici

De væsentligste risici i resten af året 2023 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.

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 Fondsmæglerselskab 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 Fondsmæglerselskab 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 Fondsmæglerselskab 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 Fondsmæglerselskab A/S

Direktør i:

Ingen

Claus Høeg Madsen**Bestyrelsesposter:**

Langaards Legat (formand)

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Direktør i:

Ingen

Resultat- og totalindkomstopgørelse for perioden

Moderselskab			Koncern	
01.01.22 - 31.12.22	01.01.21 - 31.12.21		01.01.22 - 31.12.22	01.01.21 - 31.12.21
t.kr.	t.kr.		t.kr.	t.kr.
0	0	Renteindtægter	3.190	1.074
-21	-44	Renteudgifter	-880	-386
-21	-44	Netto renteindtægter	2.310	688
0	0	Gebyrer og provisionsindtægter	38.857	44.800
0	0	Afgivne gebyrer og provisionsudgifter	-701	-1.037
-21	-44	Netto rente- og gebyrindtægter	40.466	44.451
-3.444	-2.820	Udgifter til personale og administration	3	-30.392
0	0	Afskrivninger	-68	-172
10.458	14.738	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
6.993	11.874	Resultat før skat	10.006	16.076
1.158	630	Skat	5	-1.855
8.151	12.504	Årets resultat	8.151	12.504
Totalindkomstopgørelse				
8.151	12.504	Årets resultat	8.151	12.504
8.151	12.504	Årets totalindkomst	8.151	12.504
8.151	12.504	Forslag til resultatdisponering	8.151	12.504
-4.076	0	Foreslået udbytte for regnskabsåret	-4.076	0
4.076	12.504	Overført til næste år	4.076	12.504

Balance

Moderselskab			Koncern		
31.12.22	31.12.21		31.12.22	31.12.21	
t.kr.	t.kr.		t.kr.	t.kr.	Note
495	6.596	Likvider	13.952	24.041	
40.086	34.628	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6
0	0	Indretning af lejede lokaler	73	128	7
10.339	682	Andre aktiver	36.014	27.915	8
0	0	Periodeafgrænsningsposter	3.675	4023	
50.920	41.906	Aktiver i alt	53.714	56.107	
1.596	1.733	Aktiekapital	1.596	1.733	9
26.085	20.627	Reserve for nettoopskrivning	0	0	
4.076	0	Udbytte	4.076	0	
7.180	18.112	Overført resultat	33.265	38.739	
38.936	40.472	Egenkapital i alt	38.936	40.472	
6.596	1.165	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	
5.388	269	Andre passiver	14.778	15.635	
11.984	1.434	Gæld i alt	14.778	15.635	
50.920	41.906	Passiver i alt	53.714	56.107	

Øvrige noter

Anvendt regnskabspraksis	1
Femårsoversigt	2
Revision	4
Nærtstående parter	10
Kapitalkrav og kapitalprocent	11
Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital	12
Ejerforhold	13
Koncernforhold	14
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	15

Egenkapitalforklaring (koncern)

	Aktie- kapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 31.12.2021	1.733	38.739	0	40.472
Kapitalforhøjelse	57		-	57
Kapitalnedsættelse	-194	-9.806		-10.000
Overkurs ved emission	-	256	-	256
Årets resultat	-	4.076	4.076	8.151
Anden totalindkomst	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.2022	1.596	33.265	4.076	38.936

Egenkapitalforklaring (moderselskab)

	Aktie- kapital t.kr.	Reserve for nettopskrivning t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 31.12.2021	1.733	20.627	18.112	0	40.472
Kapitalforhøjelse	57	-	-	-	57
Kapitalnedsættelse	-194		-9.806		-10.000
Overkurs ved emission	-	-	256	-	256
Årets resultat	-	5.458	-1.383	4.076	8.151
Anden totalindkomst	-	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.2022	1.596	26.085	7.180	4.076	38.936

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

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

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 Selskabet og koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når Selskabet og koncernen som følge af en tidligere begivenhed, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Selskabet og koncernen, 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 og koncernregnskabet 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. Modtagne gebyrer og provisioner indeholder indtægter for ydelser over for kunder.

Udgifter til personale og administration

Udgifter til personale og administration omfatter løn, gager, sociale omkostninger, mv. samt udgifter til kontorhold, revision og IT mm. Udgifter til personale og administration er en allokeret andel af løn- og administrationsomkostningerne i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S og indregnes i takt med de ydelser, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i forhold til ejerens andel af den pågældende virksomhed.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 aconto skat. 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.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes med andel af disse virksomheders indre værdi og kapitalandelene måles ud fra ejerens andel af den regnskabsmæssige indre værdi.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter gæld til datterselskaber, som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning. Regnskabsposten måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Scope Investment Holding A/S og de to 100% ejede datterselskaber henholdsvis Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S, Scope Special Investment ApS og Scope Investment FAIR 1 ApS.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i både koncernen og modervirksomheden til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele i dattervirksomhederne udlignes med dattervirksomhedernes nettoaktiver.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og indretning af lejede lokaler vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Noter

2. Femårsoversigt Moderselskab

	01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.	01.01.19 - 31.12.19 t.kr.	01.01.18 - 31.12.18 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	-21	-44	-6	-68	7.464
Udgifter til personale og administration	-3.444	-2.820	-1.879	-1.029	-2.486
Årets resultat efter skat	8.151	12.504	8.730	7.643	6.034
Balance					
Egenkapital	38.936	40.472	27.716	19.611	11.738
Aktiver i alt	50.920	41.906	28.069	20.020	13.212
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	20,5	45,6	36,9	48,9	56,0

Noter

2. Femårsoversigt Koncern - (fortsat)

	01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.	01.01.19 - 31.12.19 t.kr.	01.01.18 - 31.12.18 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	40.466	44.451	28.128	18.714	13.855
Udgifter til personale og administration	-30.392	-28.203	-16.910	-8.732	-6.216
Årets resultat efter skat	8.151	12.504	8.730	7.647	5.973
Balance					
Egenkapital	38.936	40.472	27.716	19.615	11.659
Aktiver i alt	53.714	56.107	36.074	22.601	15.031
Nøgletal					
Kapitalprocent (%)	456	921	1.126	980	1.103
Kernekapitalprocent (%)	456	921	1.126	980	1.103
Egenkapitalens forrentning efter skat(%)	20,5	45,6	36,9	48,9	56,0
Indtjening pr. omkostningskrone	1,3	1,6	1,7	2,1	2,2

Noter

3. Udgifter til Personale og administration

Moderselskab			Koncern	
01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.		01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.
0	0	Løn	-20.523	-19.472
-113	-113	Vederlag til bestyrelsen	-225	-225
0	0	Sociale omkostninger	-756	-642
-2.435	-2.226	Allokerede lønomkostninger og lønsumsafgift	-3.981	-3.050
-896	-481	Allokerede øvrige administrationsudgifter	-4.907	-4.814
-3.444	-2.820	I alt	-30.392	-28.203

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

Løn- og administrationsomkostninger er en allokeret andel fra Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S til Scope Investment Holding A/S på baggrund af en fordelingsnøgle. Fordelingen er foretaget i regnskabsperioden.

4. Revision

Moderselskab			Koncern	
01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.		01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.
40	31	Lovpligtig revisionshonorar	205	128
0	0	Honorar for andre erklæringsopgaver med sikkerhed	0	0
40	31	I alt	205	128

5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets indkomst

Regulering af tidligere års skat

I alt

Effektiv skatteprocent

Selskabsskatteprocent i Danmark

Regulering af tidligere års skat

Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger

Skatteprocent

Koncern	
01.01.22 - 31.12.22 t.kr.	01.01.21 - 31.12.21 t.kr.
2.251	3.572
-396	-
1.855	3.572
22,0	22,0
-4,0	-
0,5	0,2
18,5	22,2

Noter

6. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

	t.kr.
Kostpris, 31. december 2021	9.000
Tilgang	0
Afgange	0
Kostpris, 31. december 2022	9.000
Opskrivninger, 31. december 2021	25.628
Regulering som følge af udbytte fra Scope Special Investment ApS	-5.000
Årets resultat	10.458
Opskrivninger 31. december 2022	31.086

Regnskabsmæssig værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2022

40.086

	Hjemsted	Resultat t.kr.	Egenkapital t.kr.	Ejerandel pct.
Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S	København	3.655	22.671	100,00%
Scope Special Investment ApS	København	6.803	17.315	100,00%
Scope Investment FAIF 1 ApS	København	0	100	100,00%

7. Indretning af lejede lokaler

	t.kr.
Kostpris 31. december 2021	402
Tilgange	14
Kostpris 31. december 2022	416
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2021	274
Årets afskrivninger	69
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2022	343
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	73

Noter

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
8. Andre aktiver		
Tilgodehavender med forfald inden et år	29.601	21.502
Langfristede tilgodehavender	6.413	6.413
Andre aktiver i alt	<u>36.014</u>	<u>27.915</u>

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
9. Aktiekapital		
Aktiekapitalen består af aktier a 1 kr. eller multipla deraf.		
Aktierne er ikke opdelt i klasser.		
Aktiekapital 31.12.2019	1.558	1.558
Kapitalforhøjelse 22.03.20	56	56
Kapitalforhøjelse 21.12.20	78	78
Kapitalforhøjelse 27.05.21	41	41
Kapitalforhøjelse 17.05.22	57	-
Kapitalnedsættelse 21.12.22	-194	-
Aktiekapital ved generalforsamling	<u>1.596</u>	<u>1.733</u>
Aktiekapital den 31.12.	<u>1.596</u>	<u>1.733</u>

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse i Scope Investment Holding A/S

Ejere af Scope Investment Holding A/S.

Jonas Melchior Holding ApS ejer 63,34%

ApS af 25. juni 2010, nr. 20 ejer 11,06%

Ewertsen Invest ApS ejer 11,06%

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Jonas Melchior	adm. direktør
Lars B. Caspersen	direktør
Peter Fly Lundby Hansen	formand for bestyrelsen i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S
Ivan Rasmussen	bestyrelsesmedlem i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S
Claus Høeg Madsen	bestyrelsesmedlem i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Der har været transaktioner med datterselskabet Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S på sammenlagt 3.097 t. kr. til personale og administration.

Herudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Noter

11. Kapitalkrav og kapitalprocent

Moderselskab			Koncern	
31.12.22	31.12.21		31.12.22	31.12.21
t.kr.	t.kr.		t.kr.	t.kr.
2.820	1.879	Udgifter til personale, adm. og afskrivninger tidligere år	28.375	16.946
705	470	25 pct. heraf	7.094	4.236
560	373	Mindstekrav til basiskapital (EUR 75.000 i 2022)	560	373
6.293	18.409	Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	32.378	39.036
893%	3919%	Kapitalprocent	456%	921%
893%	3919%	Kernekapitalprocent	456%	921%

12. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital

31.12.22	31.12.21		31.12.22	31.12.21
t.kr.	t.kr.		t.kr.	t.kr.
40.472	27.716	Egenkapital - primo	40.472	27.716
-26.085	-20.627	Reserve for nettoopskrivning i egenkapitalen	-	-
8.151	12.504	Periodens overskud	8.151	12.504
313	252	Kapitalforhøjelse og overkurs	313	252
-10.000	-	Kapitalnedsættelse	-10.000	-
-4.076	-	Foreslået udbytte	-4.076	-
-2.483	-1.436	Kapitalkrav i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S	-2.483	-1.436
6.293	18.409	Kernekapital og kapitalgrundlag	32.378	39.036

13. Ejerforhold

Jonas Melchior Holding ApS ejer 63,34 pct.

ApS af 25. juni 2010, nr. 20 ejer 11,06 pct.

Ewertsen Invest ApS ejer 11,06 pct.

Øvrige ejere 14,54 pct.

14. Koncernforhold

Scope Investment Holding A/S er moderselskab for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S, Scope Investment FAIF 1 ApS og Scope Special Investment ApS.

15. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens datterselskab Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S har indgået en lejeaftale vedrørende 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

Resthæftelse i Scope Special Investment ApS vedrørende afgivne kapitaltilsagn til kapitalfonde udgør 11.200 t.kr.

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

db0b6fc6-cae7-4648-b6f7-88133acea48f

27-03-2023 11:12

Mit 



Jonas Herman Melchior

CEO

b92ba0b4-a348-46e3-8733-af2b2d7b2e5d

27-03-2023 11:15

Mit 



Claus Høeg Madsen

Bestyrelsesmedlem

d4db9ed4-8722-4442-9c5f-71b9375e3e94

27-03-2023 11:16

Mit 



Peter Fly Lundby Hansen

Bestyrelsesformand

102b4406-124a-48b1-9b88-7b5ae9406108

27-03-2023 11:47

Mit 



Ivan Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

dd61afc1-952d-4d6e-9580-d9763d479911

27-03-2023 14:28

Dokumenter i transaktionen

Scope Hld_årsrapport 2022_27.03.23.pdf

Nærværende dokument



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. 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 signeringsservice.