

Scope Investment Holding A/S

CVR-nr. 37 98 42 21

Nyhavn 63A

1051 København K.

Årsrapport 2021

(01/01 2021 – 31/12 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2022

Dato: 5. maj 2022

Underskrevet af dirigenten:



Lars B. Caspersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultat og totalindkomstopgørelse for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021	8
Balance pr. 31.12.2021	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 2021 til den 31. december 2021 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 rapporten giver et retvisende billede af moderselskabet og koncernens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

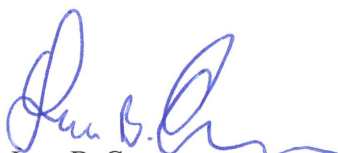
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende gennemgang af udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold samt en retvisende beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som moderselskabet og koncernen kan påvirkes af.

København, den 25. marts 2022

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 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som modervirksomheden. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter lov om finansiel 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 2021 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 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 finansiel 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 regnskabsbrugere 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 25. marts 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Anja Bjørnholt Lüthcke
statsaut. revisor
mne26779



Henrik Barner Christiansen
statsaut. Revisor
mne-nr. 10776

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 12.504 t. kr. efter skat mod et overskud efter skat på 8.730 t. kr. i 2020. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2021 udgør egenkapitalen 40.472 t. kr., og basiskapitalen på 1.733 t. kr. dækker Selskabets behov og overstiger de lovgivningsmæssige krav.

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 2022 fortsætte udviklingen dets datterselskabers forretningsaktiviteter.

Særlige risici

De væsentligste risici i resten af året 2022 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)

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
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 Speical 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
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)
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	
01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.		01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.
0	0	Renteindtægter	1.074	1.082
-44	-9	Renteudgifter	-386	-104
-44	-9	Netto renteindtægter	688	978
0	0	Gebyrer og provisionsindtægter	44.800	27.421
0	3	Afgivne gebyrer og provisionsudgifter	-1.037	-271
-44	-6	Netto rente- og gebyrindtægter	44.451	28.128
-2.820	-1.879	Udgifter til personale og administration	-28.203	-16.910
0	0	Afskrivninger	-172	-36
14.738	13.061	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
11.874	11.182	Resultat før skat	16.076	11.182
630	-2.452	Skat	-3.572	-2.452
12.504	8.730	Årets resultat	12.504	8.730

Totalindkomstopgørelse

12.504	8.730	Årets resultat	12.504	8.730
12.504	8.730	Årets totalindkomst	12.504	8.730
12.504	8.730	Forslag til resultatdisponering Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.504	8.730
12.504	8.730	Overført til næste år	12.504	8.730
Fordeling af årets resultat				
12.504	8.730	Moderselskabets aktionærer	12.504	8.730
Fordeling af totalindkomst				
12.504	8.730	Moderselskabets aktionærer	12.504	8.730

Balance

Moderselskab			Koncern	
31.12.21	31.12.20		31.12.21	31.12.20
t.kr.	t.kr.		t.kr.	t.kr.
6.596	1.231	Likvider	24.041	14.003
34.628	24.790	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0
0	0	Indretning af lejede lokaler	7	128
682	2.048	Andre aktiver	8	27.915
0	0	Periodeafgrænsningsposter		4.023
41.906	28.069	Aktiver i alt		56.107
1.733	1.692	Aktiekapital	9	1.733
38.306	23.568	Reserve for nettoopskrivning		0
433	2.456	Overført resultat		38.739
40.472	27.716	Egenkapital i alt		40.472
1.165	180	Gæld til tilknyttede virksomheder		0
268	173	Andre passiver		15.635
1.433	353	Gæld i alt		15.635
41.905	28.069	Passiver i alt		56.107

Øvrige noter

Anvendt regnskabspraksis	1
Femårsoversigt	2
Revision	4
Nærtstående parter	10
Kapitalprocent	11
Kapitalkrav	12
Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital	13
Ejerforhold	14
Koncernforhold	15
Eventualforpligtelser	16

Egenkapitalforklaring (koncern)

	Aktie- kapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 31.12.2020	1.692	26.024	-	27.716
Kapitalforhøjelse	41	-	-	41
Overkurs ved emission	-	211	-	211
Årets resultat	-	12.504	-	12.504
Anden totalindkomst	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.2021	1.733	38.739	0	40.472

Egenkapitalforklaring (moderselskab)

	Aktie- kapital t.kr.	Reserve for nettopskrivning t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 31.12.2020	1.692	23.568	2.456	-	27.716
Kapitalforhøjelse	41	-	-	-	41
Overkurs ved emission	-	-	211	-	211
Årets resultat	-	14.738	-2.234	-	12.504
Anden totalindkomst	-	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.2021	1.733	38.306	433	0	40.472

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 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 aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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.

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

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.

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.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 og Scope Special Investment 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

	01.01.21 - 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.	01.09.16 - 31.12.17 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	-44	-6	-68	7.464	12.303
Udgifter til personale og administration	-2.820	-1.879	-1.029	-2.486	-1.556
Årets resultat efter skat	12.504	8.730	7.643	6.034	8.154
Balance					
Egenkapital	40.472	27.716	19.611	11.738	9.704
Aktiver i alt	41.906	28.069	20.020	13.212	10.414
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	36,7	36,9	48,9	56,0	145,0

Noter

2. Femårsoversigt Koncern - (fortsat)

	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.	01.09.16 - 31.12.17 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	44.451	28.128	18.714	13.855	14.563
Udgifter til personale og administration	-28.203	-16.910	-8.732	-6.216	-4.007
Årets resultat efter skat	12.504	8.730	7.647	5.973	8.119
Balance					
Egenkapital	40.472	27.716	19.615	11.659	9.686
Aktiver i alt	56.107	36.074	22.601	15.031	10.878
Nøgletal					
Solvensprocent (%)	73,7	98,1	86,4	88,0	78,0
Kernekapitalprocent (%)	73,7	98,1	86,4	88,0	78,0
Egenkapitalens forrentning efter skat(%)	36,7	36,9	48,9	56,0	145,0
Indtjening pr. omkostningskrone	1,6	1,7	2,1	2,2	3,6

Noter

3. Udgifter til Personale og administration

Moderselskab			Koncern	
01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.		01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.
0	0	Løn	-19.472	-10.794
-113	-65	Vederlag til bestyrelsen	-250	-130
0	0	Sociale omkostninger	-642	-769
-2.226	-1.287	Allokeret lønomkostninger og lønsumsafgift	-3.025	-1.826
-481	-527	Øvrige administrationsudgifter	-4.814	-3.391
-2.820	-1.879	I alt	-28.203	-16.910

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte 12 10

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 ovennævnte løn- og administrationsomkostninger er faktureret 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	
01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.		01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.
-31	-30	Lovpligtig revisionshonorar	-128	-125
0	0	Honorar for andre erklæringsopgaver med sikkerhed	0	0
-31	-30	I alt	-128	-125

5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets indkomst

I alt

Effektiv skatteprocent

Selskabsskatteprocent i Danmark

Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger

Skatteprocent

Koncern	
01.01.21 - 31.12.21 t.kr.	01.01.20 - 31.12.20 t.kr.
3.572	2.452
3.572	2.452
22,0	22,0
0,2	0,0
22,2	22,0

Noter

6. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

	t.kr.
Kostpris, 31. december 2020	5.109
Tilgang	100
Afgange	0
Kostpris, 31. december 2021	5.209
Opskrivninger, 31. december 2020	19.681
Udbetalt udbytte	-5.000
Kapitalinds kud	0
Årets resultat	14.738
Opskrivninger 31. december 2021	29.419
Regnskabsmæssig værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2021	34.628

	Hjemsted	Resultat t.kr.	Egenkapital t.kr.	Ejerandel pct.
Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S	København	8.441	19.016	100,00%
Scope Special Investment ApS	København	6.297	15.512	100,00%
Scope Investment FAIF 1 ApS	København	0	100	100,00%

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S blev stiftet den 1. december 2016 og modtog Finanstilsynets tilladelse til at drive fondsmæglervirksomhed den 24. april 2017.

Den 1. oktober 2018 blev Scope Special Investment ApS stiftet med det formål at formidle særlige investeringer og andre beslægtede aktiviteter.

Den 31. august 2021 blev Scope Investment FAIF 1 ApS stiftet med det formål at forvalte alternative investeringsfonde (AIF'er)

7. Indretning af lejede lokaler

	t.kr.
Kostpris 31. december 2020	210
Tilgange	192
Kostpris 31. december 2021	402
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2020	102
Årets afskrivninger	172
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2021	274
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	128

Noter

	<u>31.12.21</u> t.kr.	<u>31.12.20</u> t.kr.
8. Andre aktiver		
Tilgodehavender med forfald inden et år	21.502	17.620
Langfristede tilgodehavender	6.413	2.346
Andre aktiver i alt	<u>27.915</u>	<u>19.966</u>
	<u>31.12.21</u> t.kr.	<u>31.12.20</u> t.kr.
9. Aktiekapital		
Aktiekaptitalen 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	-
Aktiekapital ved generalforsamling	<u>1.733</u>	<u>1.692</u>
Aktiekapital den 31.12.	<u>1.733</u>	<u>1.692</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 51,31 %

2L Holding A/S ejer 22,36 %

ApS af 25. juni 2010, nr. 20 ejer 8,95%

Ewertsen Invest ApS ejer 8,95%

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Jonas Melchior adm. 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

Jonas Melchior Holding ApS (Jonas Melchior)

2L Holding A/S

Der har været transaktioner med datterselskabet Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S på sammenlagt 2.820 t. kr. til personale og administration.

Herudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Noter

	<u>31.12.21</u> t.kr.	<u>31.12.20</u> t.kr.
11. Kapitalprocent		
Kapitalgrundlag	39.036	26.757
Kapitalgrundlag	<u>39.036</u>	<u>26.757</u>
Risikovægtede poster	52.956	27.286
Solvensprocent jævnfør lov om finansielle virksomheder	73,7%	98,1%
12. Kapitalkrav		
Minimumskapitalkrav, 8 % af risikovægtede poster	4.236	2.183
Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	39.036	26.757
Kapitaldækning i forhold til minimumskapitalkravet	921%	1.225%
Overdækning i %	<u>821%</u>	<u>1.125%</u>
13. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital		
Egenkapital - primo	27.716	19.611
Periodens overskud	12.504	8.730
Kapitalforhøjelse og overkurs	252	1.375
Udbytte	-	-2.000
Kapitalkrav i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S	-1.436	-959
Kernekapital	<u>39.036</u>	<u>26.757</u>

14. Ejerforhold

Jonas Melchior Holding ApS ejer 51,31 pct.
 2L Holding A/S ejer 22,36 pct.
 ApS af 25. juni 2010, nr. 20 ejer 8,95 pct.
 Ewertsen Invest ApS ejer 8,95 pct.
 Øvrige ejer 8,43 pct.

15. Koncernforhold

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

16. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens datterselskab Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S har indgået en lejeaftale vedrørende kontorlokaler med samlede forpligtelser på DKK 1.276 t. ex. moms. Herudover er der indgået aftaler med IT leverandører med forpligtelser på i alt DKK 577 t. ex. moms

Resthæftelse i Scope Special Investment ApS vedrørende kapitalfonde udgør DKK 5.730 t.