

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

CVR-nr. 38 22 17 01

Kronprinsessegade 18
1306 København K.

Årsrapport 2017

(01/12 2016 – 31/12 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2018.

Dato: 25. Jan. 2018

Underskrevet af dirigenten: 

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultat og totalindkomstopgørelse for perioden 01.12.2016 - 31.12.2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalforklaring	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S
Kronprinsessegade 18
1306 København K
CVR-nr.: 38 22 17 01
Hjemstedskommune: København

Telefon: 29 21 24 02 el. 61 22 23 99
Internet: www.scopeinvestment.dk
E-mail: ncb@scopeinvestment.dk

Bestyrelse

Peter Fly Lundby Hansen (formand)
Ivan Rasmussen
Claus Høeg Madsen

Direktion

Jonas Melchior (adm. direktør)
Niels Christian Axel Boehm (direktør)

Revision

KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr.: 25 57 81 98

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for perioden fra selskabets stiftelse den 1. december 2016 til den 31. december 2017 for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed. Det er vores opfattelse at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling samt resultat pr. 31. december 2017 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2016 – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


København, den 25. januar 2018


Direktion


Jonas Melchior
adm. direktør


Niels Christian Axel Boehm
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. december 2016 – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om finansiel virksomhed.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2016 – 31. december 2017 i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

København, den 25. januar 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Henrik O. Larsen

statsaut. Revisor

MNE-nr. 15839



Anja Bjørnholt Lüthcke

statsaut. revisor

MNE-nr. 26779

Ledelsesberetning

Hovedbegivenheder

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S ("Scope Investment") har den 24. april 2017 modtaget tilladelse fra Finanstilsynet til at udøve fondsmæglervirksomhed og til opfyldelse af kapitalkrav har Selskabet lavet en kapitalforhøjelse og ændret sit navn. Den væsentligste aktivitet har bestået i at opbygge infrastruktur, formidle investeringer og udøve porteføljepleje.

Selskabets har ikke haft væsentlig usikkerhed ved indregning og måling for regnskabsperioden, og har generelt opbygget en tilfredsstillende infrastruktur til at kunne drifte selskabet fremadrettet. Selskabet har i etableringsåret implementeret en række processer, softwaresystemer mm., for at understøtte forretningen. Selskabet vil fortsætte med at opbygge sin infrastrukturer og sit kundegrundlag for at udvikle forretningsomfanget.

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

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på (44) t. kr. efter skat anser ledelsen for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er pr. 31. december 2017 1.956 t. kr., og basiskapitalen på 1.956 t. kr. dækker Selskabets behov og overstiger det lovgivningsmæssige krav.

Organisation

Selskabet har en bestyrelse og et advisory board. Advisory board er et rådgivende organ for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S' og Scope Investment Holding ApS' ledelse og investeringsafdeling, der bistår med at træffe de mest hensigtsmæssige investeringsbeslutninger. Advisory board har 3 medlemmer og refererer til Selskabets direktion.

Selskabet havde den 31. december 2017 i alt 4 fuldtidsansatte. Herudover anvender Selskabet i fornødent omfang fast tilknyttede konsulenter indenfor økonomi og regnskab, IT, compliance og jura.

Forventet udvikling

Scope Investment vil i 2018 fortsætte med at udvikle Selskabets forretningsomfang. Selskabet har efter Finanstilsynets tilladelse opbygget en tilfredsstillende kapitalforvaltningsportefølje, og forventer at denne udbygges over de kommende år. Tilsvarende vil de særlige investeringer også fortsat udbygges.

Særlige risici

De væsentligste risici for selskabet i 2018 vil skønsmæssigt knytte sig til udviklingen af Selskabets forretningsomfang.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet. Generalforsamlingen forventes samtidig med godkendelsen af denne årsrapport, at vedtage og gennemføre en forhøjelse af Selskabets aktiekapital med 2.500.000 kr. til 4.500.000 kr.

Direktionens ledelseshverv

Jonas Melchior
Bestyrelsesposter:
Ingen

Direktør i:
Scope Investment Holding ApS
Jonas Melchior Holding ApS

Niels Christian Axel Boehm
Bestyrelsesposter:
OE3i Holding ApS

Direktør i:
Scope Investment Holding ApS
NCA Boehm Holding af 3. Juli 2009 ApS

Bestyrelsens ledelseshverv

Peter Fly Lundby Hansen
Bestyrelsesposter:
Foreningen Plastic Change (formand)

Direktør i:
Ingen

Ivan Rasmussen
Bestyrelsesposter:
Struensee & Co A/S (formand)
Golf Team Furesø fonden (formand)

Direktør i:
Ingen

Claus Høeg Madsen
Bestyrelsesposter:
CTKM 185 ApS
Norma & Frode S. Jacobsens Fond
Langaards Legat (formand)

Direktør i:
Ingen

Resultat- og totalindkomstopgørelse for perioden 1. december 2016 – 31. december 2017

	Note	01/12 2016 - 31/12 2017 t.kr.
Renteindtægter	3	0
Renteudgifter		(0)
Netto renteindtægter		(0)
Gebyrer og provisionsindtægter		2.458
Afgivne gebyrer og provisionsudgifter		(62)
Netto rente- og gebyrindtægter		2.396
Udgifter til personale og administration		(1.786)
Etableringsomkostninger af engangskarakter		(665)
Udgifter til personale og administration i alt	4	(2.451)
Resultat før skat		(55)
Skat	5	11
Periodens resultat		(44)
Totalindkomstopgørelse		
Periodens resultat		(44)
Periodens totalindkomst		(44)
Forslag til resultatdisponering		(44)
Udbytte for regnskabsåret		0
Overført til næste år		(44)

Balance

	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u> t.kr.	<u>01.12.16</u> t.kr.
Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker	6	998	500
Andre aktiver		1.411	0
Indretning af lejede lokaler		19	0
Aktuelle skatteaktiver		11	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>248</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>2.687</u>	<u>500</u>
Andre passiver		<u>731</u>	<u>0</u>
Gæld i alt		<u>731</u>	<u>0</u>
Aktiekapital	7	2.000	500
Overført overskud		<u>(44)</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>1.956</u>	<u>500</u>
Passiver i alt		<u>2.687</u>	<u>500</u>
Øvrige noter			
Anvendt regnskabspraksis	1		
Femårsoversigt	2		
Nærtstående parter	8		
Kapitalprocent	9		
Kapitalkrav	10		
Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital	11		
Aktionærforhold	12		
Koncernforhold	13		
Eventualforpligtelser	14		

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 ved stiftelsen 01.12.2016	500	0	0	500
Kapitalforhøjelse pr. 24.4.2017	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.500</u>
Egenkapital 24.04.2017	2.000	0	0	2.000
Periodens resultat	<u>0</u>	<u>(44)</u>	<u>0</u>	<u>(44)</u>
Anden totalindkomst	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Periodens totalindkomst	<u>0</u>	<u>(44)</u>	<u>0</u>	<u>(44)</u>
Egenkapital 31.12.2017	<u><u>2.000</u></u>	<u><u>(44)</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.956</u></u>

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat- og totalindkomstopgørelsen

Renter, gebyrer og provisioner

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

Udgifter til personale og administration

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

Etableringsomkostninger af engangskarakter

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

Skat

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

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

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

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

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

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender og gæld hos kreditinstitutter og centralbanker

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

Andre aktiver

Andre aktiver omfatter øvrige aktiver, der ikke hører til under andre aktivposter. Posten omfatter indtægter som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning, herunder tilgodehavende 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.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

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

Andre passiver

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

Udbytte

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

Hoved- og nøgletal

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

Noter

2. Femårsoversigt (ingen sammenligningstal p.t.)

	01/12 2016 - 31/12 2017 <u>t.kr.</u>
Hoved- og nøgletal	
Resultatopgørelse	
Netto rente- og gebyrindtægter	2.396
Udgifter til personale og administration	(2.451)
Periodens resultat efter skat	(44)
Balance	
Egenkapital	1.956
Aktiver i alt	2.687
Nøgletal	
Solvensprocent (%)	18%
Kernekapitalprocent (%)	18%
Egenkapitalens forrentning før skat (%)	-2,8%
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	-2,2%
Indtjening pr. omkostningskrone	0.98

	01/12-2016- 31/12-2017 <u>t.kr.</u>
3. Renteindtægter	
Rente af tilgodehavende hos kreditinstitutter	0
Øvrige renteindtægter	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>

Noter

	01/12-2016 - 31/12-2017 <u>t.kr.</u>
4. Udgifter til personale og administration	
Lønninger til direktionen	(480)
Pensioner til direktionen	0
Sociale omkostninger til direktionen	(2)
Honorar til bestyrelsen	(95)
Honorar til advisory board	0
Lønninger til personale	(418)
Pensioner til personale	(0)
Sociale omkostninger til personale	(5)
Afgifter baseret på lønsum, mv	(220)
Øvrige administrationsudgifter	<u>(1.231)</u>
I alt	<u>(2.451)</u>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte har i 2017 udgjort 4 (heraf 2 direktionsmedlemmer).

En andel af ovennævnte løn- og administrationsomkostninger allokeres videre til Scope Investment Holding ApS. Det gælder 25% af Selskabets lønomkostninger til personalet (direktionen undtaget, hvor Selskabet afholder omkostningerne til fulde) og 50% af de fleste administrationsomkostninger. Omkostninger til finansielle software licenser, mm. afholdes til fulde af Selskabet. Fordelingen er foretaget i regnskabsperioden.

Direktionen

Antallet af direktionsmedlemmer	2
Samlet vederlag til Jonas Melchior	241
Samlet vederlag til Niels Christian Axel Boehm	<u>241</u>
Vederlag i alt til direktionen	<u>482</u>

Direktionen modtager hverken variabelt vederlag eller pension.

Bestyrelsen

Antallet af bestyrelsesmedlemmer	3
Peter Fly Lundby Hansen (formand)	30
Ivan Rasmussen	30
Ulrik Jacobsen (første periode af 2017)	20
Claus Hæg Madsen (sidste periode af 2017)	<u>15</u>
Vederlag i alt til bestyrelsen	<u>95</u>

Noter

Bestyrelsens medlemmer modtager hver især et fast årligt vederlag på 30 t.kr., mens et warrantprogram i Scope Investment Holding ApS også inkluderer bestyrelsesformanden (se Særlige incitamentsprogrammer nedenfor).

Øvrige ansatte med indflydelse på risikoprofilen

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

Særlige incitamentsprogrammer

Der er ingen særlige incitamentsprogrammer for hverken direktion, bestyrelse eller advisory board i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S, men et warrantprogram i Scope Investment Holding ApS blev etableret d. 8. november 2017 til de 3 medlemmer af advisory board (i alt 3.100 warrants) og bestyrelsesformanden (4.650 warrants). Der er i alt udstedt warrants der giver ret til at tegne anparter i Scope Investment Holding ApS for nominelt 77.500 kr.

Advisory board er et rådgivende organ for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S' og Scope Investment Holding ApS' ledelse og investeringsafdeling, der bistår med at træffe de mest hensigtsmæssige investeringsbeslutninger. Advisory board har 3 medlemmer og refererer til Selskabets direktion. Advisory board modtager ikke vederlag udover warrantprogrammet.

	01/12-2016 - 31/12-2017 t.kr.
5. Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets indkomst	11
Ændring i udskudt skat	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>11</u>
Effektiv skatteprocent	
Selskabsskatteprocent i Danmark	22
Reguleringer vedrørende tidligere år	0
Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger	<u>(2)</u>
Skatteprocent	<u>20</u>

6. Tilgodehavende hos kreditinstitutter

Tilgodehavende hos kreditinstitutter udgøres af anfordringstilgodehavender.

Noter

7. Aktiekapital

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

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapital ved stiftelse den 01.12.2016	500
Kapitalforhøjelse den 24.04.2017	<u>1.500</u>
Aktiekapital ved Finaustilsynets godkendelse den 24.04.2017	2.000
Aktiekapital den 31.12.2017	<u>2.000</u>

8. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over fondsmæglerselskabet:

Selskabet er 100% ejet af Scope Investment Holding ApS.

Jonas Melchior Holding ApS (Jonas Melchior) ejer 50% af Scope Investment Holding ApS.

NCA Boehm Holding af 3. Juli 2009 ApS (Niels Christian Axel Boehm) ejer 50% af Scope Investment Holding ApS.

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

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

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

Navn	Art	01/12-2016 - 31/12-2017 <u>t.kr.</u>
Scope Investment Holding ApS	Intern omkostningsallokering	
	Administrationsomkostninger (indtægt)	205
	Lønomsomkostninger (indtægt)	194

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

Selskabets drift går tilbage til stiftelsesdatoen 01.12.2016, men i perioden 01.12.2016 til 24.04.2017 er der ingen indtægter eller udgifter, men alene en kapitalforhøjelse. Se note 7, der viser udviklingen i aktiekapitalen og egenkapitalforklaringen.

	31.12.17
	<u>t.kr.</u>
9. Kapitalprocent	
Kapitalgrundlag	<u>1.956</u>
Kapitalgrundlag	<u>1.956</u>
Risikovægtede poster	10.731
Solvensprocent jævnfør lov om finansielle virksomheder	<u>18,2%</u>
10. Kapitalkrav	
Udgifter til personale, administration og afskrivninger (budget pr. 24.04.2017)	3.434
25% heraf	859
Mindstekrav til basiskapital (EUR 50.000)	373
Minimumskapitalkrav, 8 % af risikovægtede poster	859
Højeste af ovennævnte kapitalkrav	<u>859</u>
Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	1.956
Overdækning i %	<u>227.7%</u>
11. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital	
Egenkapital	1.956
Foreslået udbytte	<u>0</u>
Kernekapital og kapitalgrundlag	<u>1.956</u>

12. Aktionærforhold

Scope Investment Holding ApS, Kronprinsessegade 18, 1306 København K, ejer alle aktier i Selskabet.

Noter

13. Koncernforhold

Fondsmæglerselskabet indgår i koncernregnskabet for Scope Investment Holding ApS.

14. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende kontorlokaler, som indeholder en istandsættelsesforpligtelse ved evt. opsigelse og fraflytning. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders opsigelse svarende til 37.5 t.kr. ex. moms. Selskabet har indgået aftaler med leverandører omkring software, hvor der er diverse opsigelsesvarsler på mellem 6 og 24 måneder, svarende til i alt 750 t.kr. (momsfritaget).