

**Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S**

**CVR-nr. 38 22 17 01**

Nyhavn 63A

1051 København K

**Årsrapport**

**(01/01 2019 – 31/12 2019)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2020

Dato: 26. marts 2020

Underskrevet af dirigenten:



Lars B. Caspersen

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger   | 1           |
| Ledelsespåtegning   | 2           |
| Revisionspåtegning  | 3           |
| Ledelsesberetning   | 6           |
| Resultat og totalindkomstopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019 | 8           |
| Balance pr. 31.12.2019  | 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](http://www.scopeinvestment.dk)

E-mail: [lc@scopeinvestment.dk](mailto: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

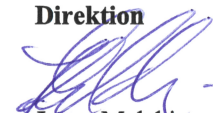
Vi har dags dato aflagt årsrapport for perioden fra 1. januar 2019 til den 31. december 2019 for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S.

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 selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

København, den 26. marts 2020

### Direktion

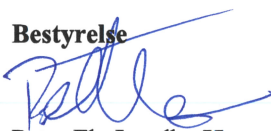


Jonas Melchior  
adm. direktør



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 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 virksomheds krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. marts 2020

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

  
Henrik O. Larsen  
statsaut. revisor  
mne15839

  
Anja Bjørnholt Lüthcke  
statsaut. Revisor  
mne26779

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Hovedbegivenheder

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

### Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 997 t. kr. efter skat mod et underskud i 2018 på 622 t. kr. Ledelsens anser årets resultat for tilfredsstillende. Selskabet er fortsat i en opbygningsfase, hvor der investeres i etablering af selskabets infrastruktur og organisation med henblik på at udvide kundeporteføljen og dermed forretningsomfanget.

Egenkapitalen pr. 31. december 2019 udgør 4.831 t. kr., og basiskapitalen på 4.831 t. kr. dækker Selskabets behov og overstiger det lovgivningsmæssige krav til Selskabets basiskapital.

### Organisation

Organisationen er løbende styrket gennem nyansættelser. Der er efter regnskabsårets afslutning ansat yderligere 2 nye medarbejdere.

Ved udgangen af 2019 havde selskabet 8 fuldtidsmedarbejdere. Herudover anvender selskabet en række faste konsulenter indenfor henholdsvis regnskab, compliance, IT og jura, ligesom Selskabet har deltidsansatte i form af studenter mm.

### Forventet udvikling

Selskabet vil i 2020 fortsat koncentrere sig om at udvikle dets forretningsaktiviteter med henblik på et øget forretningsomfang. Der har også i regnskabsåret været en støt stigende tilgang af kunder og forretningsomfang. Dette er også forventningen til 2020.

### Særlige risici

De væsentligste risici i resten af året 2020 knytter sig skønsmæssigt til udviklingen af Selskabets forretningsomfang. Det er Selskabets vurdering, at coronavirussens negative påvirkning af kapitalmarkederne, kan få betydning for Selskabets forretningsudvikling. Ledelsen vurderer dog, at selskabet ikke vil blive påvirket i en sådan grad, at der er risiko for, at selskabet ikke kan fortsætte sin drift, herunder honorere sine forpligtelser, minimum 12 måneder fra underskriften af nærværende regnskab.

### 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

#### Adm. direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Special Investment ApS

NFT1 ApS

Jonas Melchior Holding ApS

### Lars B. Caspersen

#### Bestyrelsesposter:

Ingen

#### Direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Speical Investment ApS

Lars B. Caspersen ApS

## Bestyrelsens ledelseshverv

Peter Fly Lundby Hansen

#### Bestyrelsesposter:

Scope Investment Holding A/S (formand)

#### Direktør i:

Ingen

### Ivan Rasmussen

#### Bestyrelsesposter:

Govster Holding ApS (formand)

Golf Team Furesø fonden (formand)

ALR 1983 Holding ApS (formand)

Scope Investment Holding A/S

#### Direktør i:

### Claus Høeg Madsen

#### Bestyrelsesposter:

Langaards Legat (formand)

Scope Investment Holding A/S

#### Direktør i:

Ingen

**Resultat- og totalindkomstopgørelse for perioden**

|   | <u>Note</u> | <u>01.01.19 -<br/>31.12.19<br/>t.kr.</u> | <u>01.01.18 -<br/>31.12.18<br/>t.kr.</u> |
|---|-------------|--|--|
| Renteindtægter  |             | 1  | 0  |
| Renteudgifter   |             | -12                                      | -8                                       |
| <b>Netto renteindtægter</b>                           |             | <b>-11</b>                               | <b>-8</b>                                |
| <br>  |             |  |  |
| Gebyrer og provisionsindtægter                        |             | 5.630                                    | 2.519                                    |
| Afgivne gebyrer og provisionsudgifter                 |             | -505                                     | -209                                     |
| <b>Netto rente- og gebyrindtægter</b>                 |             | <b>5.114</b>                             | <b>2.302</b>                             |
| <br>  |             |  |  |
| Udgifter til personale og administration              |             | -3.775                                   | -3.071                                   |
| <b>Udgifter til personale og administration i alt</b> | 3           | <b>-3.775</b>                            | <b>-3.071</b>                            |
| <br>  |             |  |  |
| Afskrivninger   |             | -48                                      | -19                                      |
| <br>  |             |  |  |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>1.291</b>                             | <b>-788</b>                              |
| <br>  |             |  |  |
| Skat  | 4           | -294                                     | 166                                      |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b>997</b>                               | <b>-622</b>                              |

**Totalindkomstopgørelse**

|                                 |            |             |
|---------------------------------|------------|-------------|
| Årets resultat                  | 997        | -622        |
| <b>Årets totalindkomst</b>      | <b>997</b> | <b>-622</b> |
| <br>                            |            |             |
| Forslag til resultatdisponering | 997        | -622        |
| Overført til næste år           | 997        | -622        |

**Balance**

|   | <u>Note</u> | <u>31.12.19</u><br>t.kr. | <u>31.12.18</u><br>t.kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Aktiver</b>  |             |                          |                          |
| Likvide beholdninger                                      |             | 3.196                    | 2.683                    |
| Indretning af lejede lokaler                              | 5           | 144                      | 19                       |
| Aktuelle skatteaktiver                                    |             | 0                        | 176                      |
| Andre aktiver   |             | 3.586                    | 2.006                    |
| Periodeafgrænsningsposter                                 |             | 270                      | 0                        |
| <b>Aktiver i alt</b>                                      |             | <u><u>7.196</u></u>      | <u><u>4.884</u></u>      |
| <b>Passiver</b>   |             |                          |                          |
| Andre passiver  |             | 2.365                    | 1.050                    |
| <b>Gæld i alt</b>   |             | <u><u>2365</u></u>       | <u><u>1.050</u></u>      |
| Aktiekapital  | 6           | 4.500                    | 4.500                    |
| Overført resultat   |             | 331                      | -666                     |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                  |             | <u><u>4.831</u></u>      | <u><u>3.834</u></u>      |
| <b>Passiver i alt</b>                                     |             | <u><u>7.196</u></u>      | <u><u>4.884</u></u>      |
| <b>Øvrige noter</b>                                       |             |                          |                          |
| Anvendt regnskabspraksis                                  | 1           |                          |                          |
| Hoved- og nøgletal  | 2           |                          |                          |
| Nærtstående parter  | 7           |                          |                          |
| Kapitalprocent  | 8           |                          |                          |
| Kapitalkrav   | 9           |                          |                          |
| Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital | 10          |                          |                          |
| Aktionærforhold   | 11          |                          |                          |
| Koncernforhold  | 12          |                          |                          |
| Eventualforpligtelser                                     | 13          |                          |                          |

**Egenkapitalopgørelse**

|                               | <b>Aktie-<br/>kapital<br/>t.kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>t.kr.</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>t.kr.</b> | <b>I alt<br/>t.kr.</b> |
|-------------------------------|-------------------------------------|--|--|------------------------|
| <b>Egenkapital 31.12.2018</b> | <b>4.500</b>                        | <b>-666</b>                            | <b>.</b>                               | <b>3.834</b>           |
| Årets resultat                | .                                   | 997                                    | .                                      | 997                    |
| Anden totalindkomst           | .                                   | .                                      | .                                      | 0                      |
| <b>Egenkapital 31.12.2019</b> | <b><u>4.500</u></b>                 | <b><u>331</u></b>                      | <b><u>-</u></b>                        | <b><u>4.831</u></b>    |



## 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.

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 -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

#### 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. Aktivets afskrives over en 3 -4 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**

|   | 01.01.19 -<br>31.12.19<br>t.kr. | 01.01.18 -<br>31.12.18<br>t.kr. | 01.12.16 -<br>31.12.17<br>t.kr. |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>2. Hoved- og nøgletal</b>              |                                 |                                 |                                 |
| <b>Resultatopgørelse</b>                  |                                 |                                 |                                 |
| Netto rente- og gebyrindtægter            | 5.114                           | 2.302                           | 2.396                           |
| Udgifter til personale og administration  | -3.775                          | -3.071                          | -2.451                          |
| Årets resultat efter skat                 | 997                             | -622                            | -44                             |
| <b>Balance</b>                            |                                 |                                 |                                 |
| Egenkapital                               | 4.831                           | 3.834                           | 1.956                           |
| Aktiver i alt                             | 7.196                           | 4.884                           | 2.687                           |
| <b>Nøgletal</b>                           |                                 |                                 |                                 |
| Solvensprocent (%)                        | 50                              | 50                              | 18                              |
| Kernekapitalprocent (%)                   | 50                              | 50                              | 18                              |
| Egenkapitalens forrentning før skat (%)   | 30                              | -14                             | -3                              |
| Egenkapitalens forrentning efter skat (%) | 23                              | -11                             | -2                              |
| Indtjening pr. omkostningskrone           | 1,4                             | 0,7                             | 1,0                             |

**Noter**

|  | <b>01.01.19 -<br/>31.12.19<br/>t.kr.</b> | <b>01.01.18 -<br/>31.12.18<br/>t.kr.</b> |
|--|--|--|
| <b>3. Udgifter til personale og administration</b>       |  |  |
| Løn  | -2.211                                   | -1.675                                   |
| Vederlag til bestyrelsen                                 | -65                                      | -130                                     |
| Sociale omkostninger - samt øvrige personaleomkostninger | -138                                     | -100                                     |
| Afgifter baseret på lønsumsafgift                        | -262                                     | -179                                     |
| Øvrige administrationsudgifter                           | -1.099                                   | -987                                     |
| <b>I alt</b>   | <b>-3.775</b>                            | <b>-3.071</b>                            |

Der er ingen pensionsforpligtelser overfor direktionen og bestyrelsesmedlemmer.

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte 8 5

En andel på 55 pct. 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.

**Direktionen, samlet for koncernen**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Antallet af direktionsmedlemmer                                    | 2            | 2            |
| Samlet vederlag til Jonas Melchior                                 | 1.446        | 1.266        |
| Samlet vederlag til Lars B. Caspersen, tiltrådt 1/9 2018           | 986          | 282          |
| Samlet vederlag til Niels Christian Axel Boehm, fratrædt 30/7 2018 | 0            | 493          |
| <b>Vederlag i alt til direktionen</b>                              | <b>2.432</b> | <b>2.041</b> |

I 2018 og 2019 modtog direktionen ingen pension. Jonas Melchior modtog variabelt vederlag på 480 t. kr. og Lars B. Caspersen modtog et variabelt vederlag på 140 t. kr.

**Bestyrelsen**

|                                       |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Antallet af bestyrelsesmedlemmer      | 3          | 3          |
| Peter Fly Lundby Hansen (formand)     | 30         | 30         |
| Ivan Rasmussen                        | 50         | 50         |
| Claus Høeg Madsen                     | 50         | 50         |
| <b>Vederlag i alt til bestyrelsen</b> | <b>130</b> | <b>130</b> |

I 2019 er vederlaget til bestyrelsen ligeligt fordelt mellem Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S og Scope Investment Holding A/S

**Øvrige ansatte med indflydelse på risikoprofilen**

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

## Noter

|   | <b>01.01.19 -<br/>31.12.19<br/>t.kr.</b> | <b>01.01.18 -<br/>31.12.18<br/>t.kr.</b> |
|---|--|--|
| <b>4. Skat af årets resultat</b>  |  |  |
| Beregnet skat af årets indkomst   | -294                                     | 166                                      |
| <b>Skat af årets resultat</b>   | <b>-294</b>                              | <b>166</b>                               |
| <br>  |  |  |
| <b>Effektiv skatteprocent</b>   |  |  |
| Selskabsskatteprocent i Danmark   | 22                                       | 22                                       |
| Ikke fuldt fradragberettigede omkostninger  | 1  | 1  |
| <b>Skatteprocent</b>  | <b>23</b>                                | <b>23</b>                                |
| <br>  |  |  |
| <b>5. Indretning af lejede lokaler</b>  |  |  |
|   | <b>t.kr.</b>                             |  |
| Kostpris 31. december 2018  | 19                                       |  |
| Tilgange  | 173                                      |  |
| <b>Kostpris 31. december 2019</b>   | <b>192</b>                               |  |
| <br>  |  |  |
| Akkumulerede afskrivninger 31. december 2018  | 0  |  |
| Årets afskrivninger   | 48                                       |  |
| <b>Akkumulerede afskrivninger 31. december 2019</b>   | <b>48</b>                                |  |
| <br>  |  |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>  | <b>144</b>                               |  |
| <br>  |  |  |
|   | <b>01.01.19 -<br/>31.12.19<br/>t.kr.</b> | <b>01.01.18 -<br/>31.12.18<br/>t.kr.</b> |
| <b>6. Aktiekapital</b>  |  |  |
| Aktiekapitalen består af aktier a 1 kr. eller multipla deraf.<br>Aktierne er ikke opdelt i klasser. |  |  |
| Aktiekapital 31.12.2018   | 4.500                                    | 4.500                                    |
| <b>Aktiekapital den 31.12.</b>  | <b>4.500</b>                             | <b>4.500</b>                             |

## Noter

### 7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over fondsmæglerselskabet:

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

Jonas Melchior Holding A/S ejer 54,7% af Scope Investment Holding A/S.

2L Holding A/S ejer 24,9 % af Scope Investment Holding A/S.

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

#### Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Udover med moderselskabet har der ingen transaktioner været med nærtstående parter i regnskabsperioden.

De nærtstående transaktioner er vist nedenfor:

| Navn  | Art                          | 01.01.19 -<br>31.12.19<br>t.kr. | 01.01.18 -<br>31.12.18<br>t.kr. |
|---|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Scope Investment Holding A/S                | Intern omkostningsallokering |                                 |                                 |
|   | Adm . omkostninger (indtægt) | 462                             | 593                             |
|   | Lønomkostninger (indtægt)    | 567                             | 1.890                           |
| Scope Special Investment ApS                | Intern omkostningsallokering |                                 |                                 |
|   | Adm. omkostninger (indtægt)  | 1.251                           | 148                             |
|   | Lønomkostninger (indtægt)    | 2.676                           | 489                             |
| <b>Intern omkostningsallokeringer i alt</b> |                              | <b>4.956</b>                    | <b>3.120</b>                    |

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.

Der er ikke ydet lån eller stillet sikkerhed overfor direktion eller bestyrelse. Der er ingen pensionsforpligtelser overfor direktion og bestyrelsesmedlemmer.



## Noter

|  | 01.01.19 -<br>31.12.19<br>t.kr. | 01.01.18 -<br>31.12.18<br>t.kr. |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>8. Kapitalprocent</b>   |                                 |                                 |
| Kapitalgrundlag  | 4.831                           | 3.834                           |
| <b>Kapitalgrundlag</b>   | <u>4.831</u>                    | <u>3.834</u>                    |
| Risikovægtede poster   | 9.656                           | 7.660                           |
| <b>Solvensprocent jævnfør lov om finansielle virksomheder</b>        | <b>50%</b>                      | <b>50%</b>                      |
| <br>   |                                 |                                 |
| <b>9. Kapitalkrav</b>  |                                 |                                 |
| Udgifter til personale, administration og afskrivninger              | 3.090                           | 2.451                           |
| 25% heraf  | 773                             | 613                             |
| Mindstekrav til basiskapital (EUR 50.000)                            | 373                             | 373                             |
| Minimumskapitalkrav, 8 % af risikovægtede poster                     | 773                             | 613                             |
| <b>Højeste af ovennævnte kapitalkrav</b>                             | <u>773</u>                      | <u>613</u>                      |
| Til dækning heraf haves kapitalgrundlag                              | 4.831                           | 3.834                           |
| Kapitaldækning i forhold til minimumskapitalkravet                   | 625%                            | 626%                            |
| <b>Overdækning i %</b>   | <u><b>525%</b></u>              | <u><b>526%</b></u>              |
| <br>   |                                 |                                 |
| <b>10. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital</b> |                                 |                                 |
| Egenkapital  | 4.831                           | 3.834                           |
| <b>Kernekapital og kapitalgrundlag</b>                               | <u>4.831</u>                    | <u>3.834</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

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende kontorlokaler med samlede forpligtelser på 439 t.kr. ex. moms. Herudover er der indgået aftaler med IT leverandører med forpligtelser på i alt 675 t. kr. ex. moms