

Scope Investment FAIF 1 ApS

CVR-nr. 42 64 24 28

Nyhavn 63A

1051 København K

Årsrapport 2022

(31/08 2021 – 31/12 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023.

Underskrevet af dirigenten: _____
Lars B. Caspersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for perioden 31.08.2021 - 31.12.2022	8
Balance pr. 31.12.2022	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Scope Investment FAIF I ApS

Nyhavn 63A

1051 København K

CVR-nr.: 42 64 24 28

Hjemstedskommune: København

Telefon: +45 20 19 45 18

Internet: www.scopeinvestment.dk

E-mail: lc@scopeinvestment.dk

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 31. august 2021 til den 31. december 2022 for Scope Investment FAIF 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 selskabet kan påvirkes af.

København, den 31. maj 2023

Direktion

Jonas Melchior
adm. direktør

Lars B. Caspersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scope Investment FAIF I ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scope Investment FAIF I ApS for regnskabsåret 31. august 2021 – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalforklaring og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 31. august 2021 – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 årsregnskabsloven. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

— identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

— opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

— tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

— konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

København, den 31. maj 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Anja Bjørnholt Lüthcke
statsaut. revisor
mne26779

Jette Kjær Bach
statsaut. revisor
mne19812

Ledelsesberetning

Hovedaktiviet

Hovedaktiviteten i Scope Investment FAIF ApS ("Selskabet") er at være forvalter for Scope Investment Alternativ Investeringsfond I K/S, Scope Investment Alternativ Investeringselskab I A/S, Scope Investment Alternativ Investeringsfond II K/S og Scope Investment Alternativ Investeringselskab II A/S.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på USD 1.369 efter skat. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Selskabet er i fortsat vækst og der investeres i etablering af selskabets infrastruktur og organisation med henblik på at udvide forretningsomfanget.

Egenkapitalen pr. 31. december 2022 udgør USD 15.655.

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 Investeringssselskab I A/S (Formand)

Scope Investment Alternativ Investeringssselskab II A/S (Formand)

Grosserer Jakob Ehrenreich og Hustru Grete Ehrenreichs Fond

Adm. direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Scope Special Investment ApS

Scope Investment Alternativ Investeringsfond I K/S

Scope Investment GP I ApS

Scope Investment Alternativ Investeringsfond II K/S

Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S

Jonas Melchior Holding ApS

Lars B. Caspersen

Bestyrelsesposter:

Scope Investment Alternativ Investeringssselskab I A/S

Scope Investment Alternativ Investeringssselskab II A/S

Direktør i:

Scope Investment Holding A/S

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Scope Speical Investment ApS

Scope Investment Alternativ Investeringsfond I K/S

Scope Investment Alternativ Investeringssselskab I A/S

Scope Investment GP I ApS

Scope Investment Alternativ Investeringsfond II K/S

Scope Investment Alternativ Investeringssselskab II A/S

Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S

Lars B. Caspersen ApS

Resultatopgørelse for perioden

	<u>Note</u>	<u>31.08.21- 31.12.22 USD</u>
Bruttofortjeneste		0
Andre eksterne omkostninger		-286
Resultat før finansielle poster		-286
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2	1.216
Finansielle poster		482
Resultat før skat		1.412
Skat		-43
Årets resultat		1.369
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.216
Overført til næste år		153
		1.369

Balance

	<u>Note</u>	<u>31.12.22</u> <u>USD</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	2	6.930
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>6.930</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra varer og tjenesteydelser		699
Tilgodehavender i alt		<u>699</u>
Likvide beholdninger		<u>56.036</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>56.735</u>
Aktiver i alt		<u><u>63.665</u></u>
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		5.714
Overkurs		8.572
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.216
Overført resultat		153
Egenkapital i alt		<u>15.655</u>
Skyldig selskabskat		43
Anden gæld		47.967
Gæld i alt		<u>48.010</u>
Passiver i alt		<u><u>63.665</u></u>
Øvrige noter		
Eventualforpligtelser	3	

Note 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Scope Investment FAIF 1 ApS for perioden 31. august 2021 til 31. december 2022 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Årsrapporten er det første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Årsrapporten er aflagt i USD, der er den funktionelle valuta for selskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt .

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der redegøres i det følgende for regnskabspraksis anvendt for væsentlige regnskabsposter.

Resultatopgørelsen**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder afholdte omkostninger og indtægter fra rådgivning og forvaltning og indregnes i takt med, at forvaltningen leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og IT systemer.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Note 1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen**Kapitalandele i tilknyttet virksomhed**

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

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang Selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender. Bankindeståender måles til dagsværdi.

Egenkapital**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytter, der forventes modtaget før balancetidspunktet, bindes ikke på reserven.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Noter

	31.08.21- 31.12.22 USD
2. Kapitalandele	31.12.22 USD
Kostpris, 31.08.2021	0
Tilgang	5.714
Afgang	0
Kostpris 31. december 2022	5.714
Opskrivninger, 31.08.2021	0
Årets resultat	1.216
Opskrivninger, 31.12.2022	1.216
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	6.930







Scope Investment GP I ApS	Hjemsted	Resultat USD	Egenkapital USD	Ejerandel pct.
	København	1.216	6.930	100,00%

3. Eventualforpligtelser

Scope Investment FAIF I ApS er sambeskattet med koncernens øvrige selskaber, hvor Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S er registreret som administrationselskab, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat indenfor sambeskatningskredsen.

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

Underskrivere

  Lars Bedsted Caspersen Direktør 81d44696-8b4d-47d0-bd09-ced622cc8ffb 31-05-2023 17:49	  Jette Kjær Bach statsaut. revisor b2b79a73-9894-4167-b900-a06c4a7dfd61 31-05-2023 17:56
  Jonas Herman Melchior CEO 7bbc84b7-7f5a-400e-b882-95d2f90e4a45 31-05-2023 18:00	  Anja Bjørnholt Lüthcke statsaut. revisor 452d2b52-6ea1-4e35-bb07-482d49223b5a 31-05-2023 18:50

Dokumenter i transaktionen

Scope FAIF I ApS årsrapport 2022_31.05.23.pdf

Nærværende dokument



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

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

Sådan verificeres dokumentets ægthed

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