

Scope Investment FAIF 1 ApS

CVR-nr. 42 64 24 28

Strandvejen 58

2900 Hellerup

Årsrapport 2023

(01/01 2023 – 31/12 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Underskrevet af dirigenten: _____

Lars B. Caspersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023	8
Balance pr. 31.12.2023	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Scope Investment FAIF I ApS

Strandvejen 58

2900 Hellerup

CVR-nr.: 42 64 24 28

Hjemstedskommune: Gentofte

Telefon: +45 20 19 45 18

Internet: www.arthascope.dk

E-mail: lc@arthascope.dk

Direktion

Jonas Melchior (adm. direktør)

Lars B. Caspersen (direktør)

Revision

EY Godkendt revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato godkendt årsrapport for perioden 1. januar 2023 til den 31. december 2023 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte den 26. juni 2024

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 1 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnede som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 konklusion 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 noteoplysninger, 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 årsregnskabsloven.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning af moms i henhold til momslovgivningen, hvorved selskabets ledelse kan ifalde et ansvar.

København, den 26. juni 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Rasmus Berntsen

Statsaut. Revisor

mne35461

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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, Scope Investment Alternativ Investeringselskab II A/S og Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på USD 5.095 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 2023 udgør USD 20.750.

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Direktionens ledelseshverv**Jonas Melchior****Bestyrelsesposter:**

K Alternativ Infrastruktur I K/S

Scope Investment Alternativ Investeringselskab I A/S (Formand)

Scope Investment Alternativ Investeringselskab II A/S (Formand)

Grosserer Jakob Ehrenreich og Hustru Grete Ehrenreichs Fond

Adm. direktør i:

Scope Investment 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

Scope Investment Management ApS

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 Investment Fondsmæglerselskab A/S

Scope Special Investment ApS

Scope Investment Alternativ Investeringsfond I K/S

Scope Investment Alternativ Investeringselskab I A/S

Scope Investment GP I ApS

Scope Investment Alternativ Investeringsfond II K/S

Scope Investment Alternativ Investeringselskab II A/S

Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S

Scope Investment Management ApS

Lars B. Caspersen ApS

Resultatopgørelse for perioden

		01.01.23	31.08.21-
		31.12.23	31.12.22
	<u>Note</u>	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Bruttofortjeneste		0	0
Andre eksterne omkostninger		0	-286
Resultat før finansielle poster		0	-286
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2	4.608	1.216
Finansielle omkostninger		0	-46
Finansielle indtægter		626	528
Resultat før skat		5.233	1.412
Skat af årets resultat		-138	-43
Årets resultat efter skat		5.095	1.369
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.608	1.216
Overført til næste år		488	153
		5.095	1.369

Balance

	<u>Note</u>	<u>31.12.23</u> <u>USD</u>	<u>31.12.22</u> <u>USD</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	3	11.538	6.930
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>11.538</u>	<u>6.930</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra varer og tjenesteydelser		767.209	699
Tilgodehavender i alt		<u>767.209</u>	<u>699</u>
Likvide beholdninger		<u>4.657</u>	<u>56.036</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>771.866</u>	<u>56.735</u>
Aktiver i alt		<u>783.403</u>	<u>63.665</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		5.714	5.714
Overkurs		8.572	8.572
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.822	1.216
Overført resultat		641	153
Egenkapital i alt		<u>20.750</u>	<u>15.655</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		734.217	47.967
Skyldig selskabsskat		181	43
Anden gæld		28.255	0
Gæld i alt		<u>762.653</u>	<u>48.010</u>
Passiver i alt		<u>783.403</u>	<u>63.665</u>
Øvrige noter			
Anvendt regnskabspraksis	1		
Personaleomkostninger	2		
Kapitalandele	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital USD	Overkurs ved emission USD	Reserve for netto- opskrivning USD	Overført resultat USD	I alt USD
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	5.714				5.714
Årets resultat			1.216	153	1.369
Overkurs ifm stiftelse		8.572			8.572
Egenkapital 31.12.2022	5.714	8.572	1.216	153	15.655
Egenkapital 01.01.2023	5.714	8.572	1.216	153	15.655
Årets resultat			4.607	488	5.094
Egenkapital 31.12.2023	5.714	8.572	5.823	641	20.749

Note 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scope Invstment FAIF 1 ApS for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Valutaomregning

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.

Resultatsopgørelsen**Nettoomsætning**

Selskabet har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Omsætning består af fee fra henholdsvis Scope Investment Alternativ Investeringsfond I K/S, Scope Investment Alternativ Investeringsfond II K/S, Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S og Scope Investment Alternativ Investeringsfond I A/S, Scope Investment Alternativ Investeringsfond II A/S og Scope Investment Alternativ Investeringsfond III K/S. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab.

Andre eksterne omkostning

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende selskabets primære aktivitet samt øvrige omkostninger, herunder revision.

Note 1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**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.

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.

Note 1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**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.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser er skyldige omkostninger til blandt andet revisor og administrationsomkostninger og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld er gæld til det offentlige i form af skatte og afgifter.

Noter

2. Personalemkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen, som ikke modtager vederlag.

	31.12.23	31.12.22
	USD	USD
3. Kapitalandele		
Kostpris, primo	5.714	0
Tilgang	0	5.714
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	5.714	5.714
Opskrivninger, primo	1.216	0
Årets resultat	4.608	1.216
Opskrivninger, 31. december	5.823	1.216
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	11.538	6.930

Scope Investment GP I ApS	Hjemsted	Resultat USD	Egenkapital USD	Ejerandel pct.
	Gentofte	4.608	11.538	100,00%

4. 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.