

Scope Investment Holding A/S

CVR-nr. 37 98 42 21

Nyhavn 63A

1051 København K

Halvårsregnskab 2021

(01/01 2021 – 30/06 2021)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Resultat og totalindkomstopgørelse for perioden 01.01.2021 - 30.06.2021	5
Balance pr. 30.06.2021	6
Egenkapitalforklaring	7
Noter	8

Selskabsoplysninger

Selskab

Scope Investment Holding A/S

Nyhavn 63A

1051 København K

CVR-nr.: 37 98 42 21

Hjemstedskommune: København

Telefon: +45 20 19 45 18

Internet: www.scopeinvestment.dk

E-mail: lc@scopeinvestment.dk

Bestyrelse

Peter Fly Lundby Hansen (formand)

Ivan Rasmussen

Claus Høeg Madsen

Direktion

Jonas Melchior (adm. direktør)

Lars B. Caspersen (direktør)

Revision

KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Dampfærgevej 28, 2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt halvårsrapport for perioden fra 1. januar 2021 til den 30. juni 2021 for Scope Investment Holding A/S.

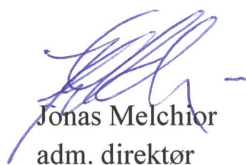
Halvårsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af moderselskabet og koncernens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

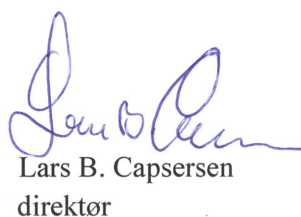
Halvårsrapporten er ikke revideret.

København, den 19. august 2021

Direktion

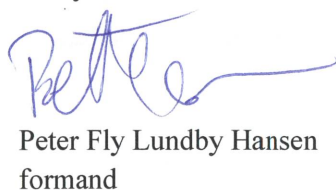


Jonas Melchior
adm. direktør



Lars B. Capsersen
direktør

Bestyrelse



Peter Fly Lundby Hansen
formand



Ivan Rasmussen



Claus Høeg Madsen

Ledelsesberetning

Hovedbegivenheder

Selskabets formål er igennem ejerskab af datterselskaber at drive fondsmæglervirksomhed samt formidling af særlige investeringer og andre beslægtede aktiviteter

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

Udvikling i moderselskabet og koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Halvårets resultat på 4.387 t. kr. efter skat anser ledelsen for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er pr. 30. juni 2021 32.359 t. kr., og basiskapitalen på 1.733 t. kr. dækker selskabets behov og overstiger de lovgivningsmæssige krav.

Organisation

Scope Investment deler adresse med koncernens datterselskaber. Selskabet har ingen ansatte. Der sker løbende en fakturering med Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S, i det omfang selskabet anvender Fondsmæglerselskabets ressourcer og faciliteter.

Herudover anvender selskabet i fornødent omfang fast tilknyttede konsulenter indenfor regnskab, compliance, IT og jura.

Forventet udvikling

Scope Investment Holding A/S vil i 2. halvår 2021 fortsat koncentrere sig om at udvikle selskabets forretningsaktiviteter.

Særlige risici

De væsentligste risici i resten af året 2021 knytter sig skønsmæssigt til udviklingen af selskabets forretningsaktiviteter

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

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

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

K Alternativ Infrastruktur 1 K/S

Direktør i:

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Scope Special Investment ApS

Jonas Melchior Holding ApS

Lars B. Caspersen**Bestyrelsesposter:**

Ingen

Direktør i:

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Scope Special Investment ApS

Lars B. Caspersen ApS

Bestyrelsens ledelseshverv**Peter Fly Lundby Hansen****Bestyrelsesposter:**

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S (formand)

DIS, Danish Institute for Study Abroad

Direktør i:

Ingen

Ivan Rasmussen**Bestyrelsesposter:**

Govster Holding ApS (formand)

Golf Team Furesø fonden (formand)

ALR 1983 Holding ApS (formand)

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Direktør i:

Ingen

Claus Høeg Madsen**Bestyrelsesposter:**

Langaards Legat (formand)

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Direktør i:

Ingen

Resultat- og totalindkomstopgørelse for perioden

Morderselskab			Koncern		
01.01.21- 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.		Note	01.01.21- 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.
0	0	Renteindtægter		227	105
-12	-8	Renteudgifter		-189	-53
-12	-8	Netto renteindtægter		38	52
0	0	Gebyrer og provisionsindtægter		16.863	13.064
0	0	Afgivne gebyrer og provisionsudgifter		-342	-31
-12	-8	Netto rente- og gebyrindtægter		16.559	13.085
-1.114	-616	Udgifter til personale og administration	3	-10.934	-5.910
5.266	5.984	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
4.140	5.360	Resultat før skat		5.625	7.175
247	132	Skat	4	-1.238	-1.683
4.387	5.492	Periodens resultat		4.387	5.492
Totalindkomstopgørelse					
4.387	5.492	Periodens resultat		4.387	5.492
4.387	5.492	Periodens totalindkomst		4.387	5.492

Balance

Moderselskab			Note	Koncern	
30.06.21 t.kr.	30.06.20 t.kr.			30.06.21 t.kr.	30.06.20 t.kr.
7.649	1.075	Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanke	5	21.598	12.506
25.056	21.748	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	149
300	1.765	Andre aktiver		15.715	15.847
0	0	Indretning af lejede lokaler		299	144
33.005	24.588	Aktiver i alt		37.612	28.646
646	1.350	Andre passiver		5.253	5.408
646	1.350	Gæld i alt		5.253	5.408
1.733	1.615	Aktiekapital	7	1.733	1.615
30.626	21.623	Overført overskud		30.626	21.623
32.359	23.238	Egenkapital i alt		32.359	23.238
33.005	24.588	Passiver i alt		37.612	28.646

Øvrige noter

Anvendt regnskabspraksis	1
Femårsoversigt	2
Nærtstående parter	8
Kapitalprocent	9
Kapitalkrav	10
Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital	11
Ejerforhold	12
Koncernforhold	13
Eventualforpligtelser	14

Egenkapitalforklaring (koncern)

	Aktie- kapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 31.12.2020	1.692	26.024	0	27.716
Kapitalforhøjelse	41	-	-	41
Overkurs ved emission	-	215	-	215
Periodens resultat	-	4.387	-	4.387
Anden totalindkomst	-	-	-	-
Egenkapital 30.06.2021	1.733	30.626	0	32.359

Egenkapitalforklaring (moderselskab)

	Aktie- kapital t.kr.	Reserve for nettopskrivning t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 31.12.2020	1.692	10.507	15.517	0	27.716
Kapitalforhøjelse	41	-	-	-	41
Overkurs ved emission	-	-	215	-	215
Periodens resultat	-	4.387	-	-	4.387
Anden totalindkomst	-	-	-	-	-
Egenkapital 30.06.2021	1.733	14.894	15.732	0	32.359

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter, samt 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 regnskabet foretager ledelsen en række regnskabsmæssige vurderinger, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af fondsmæglerselskabets aktiver og forpligtelser. Regnskabet 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 Selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

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. Modtagne gebyrer og provisioner indeholder indtægter for ydelser over for kunder.

Udgifter til personale og administration

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i forhold til ejerens andel af den pågældende virksomhed.

Skat

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

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

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

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

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

Balancen

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.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele

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

Andre aktiver

Andre aktiver omfatter øvrige aktiver, der ikke hører til under andre aktivposter. Posten omfatter indtægter som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning, herunder tilgodehavende kapitalforvaltningshonorarer, mm. Andre aktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til 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 årig periode.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Scope Investment Holding A/S, de to 100% ejede datterselskaber Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S og Scope Special Investment ApS.

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaberne for Scope Investment Holding A/S og dets 100% ejede datterselskaber. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved dispositioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i dattervirksomhederne udliges med dattervirksomhedernes nettoaktiver.

Noter

2. Femårsoversigt Moderselskab

	01.01.21 - 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.	01.01.19 - 30.06.19 t.kr.	01.01.18 - 30.06.18 t.kr.	01.09.16 - 30.06.17 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	-12	-8	-14	3.926	5.702
Udgifter til personale og administration	-1.114	-616	-406	-1.476	-1.655
Periodens resultat efter skat	4.387	5.492	2.446	1.339	3.156
Balance					
Egenkapital	32.359	23.238	14.414	7.043	4.706
Aktiver i alt	33.005	24.588	14.864	9.105	6.010
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning før skat (%)	18,7	25,0	17,9	27,0	129,4
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	14,6	25,6	18,7	21,0	100,9
Indtjening pr. omkostningskrone	-	-	-	2,7	3,4

Noter

2. Femårsoversigt Koncern - (fortsat)

	01.01.21 - 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.	01.01.19 - 30.06.19 t.kr.	01.01.18 - 30.06.18 t.kr.	01.09.16 - 30.06.17 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Netto rente- og gebyrindtægter	16.559	13.085	6.671	4.811	5.702
Udgifter til personale og administration	-10.934	-5.910	-3.547	-3.094	-1.655
Periodens resultat efter skat	4.387	5.492	2.446	1.339	3.156
Balance					
Egenkapital	32.359	23.238	14.335	7.025	4.706
Aktiver i alt	37.612	28.646	15.321	9.036	6.010
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning før skat (%)	18,7	33,5	24,0	27,0	129,4
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	14,6	25,6	18,8	21,0	100,9
Indtjening pr. omkostningskrone	1,5	2,2	1,9	1,6	3,4

Noter

3. Udgifter til Personale og administration

Moderselskab			Koncern	
01.01.21- 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.		01.01.21- 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.
-899	-433	Lønninger til personale	-7.061	-3.210
0	0	Vederlag til bestyrelsen	0	0
0	0	Sociale omkostninger	-857	-480
0	0	Afgifter baseret på lønsumsafgift	-1.070	-644
-215	-183	Øvrige administrationsudgifter	-1.946	-1.576
-1.114	-616	I alt	-10.934	-5.910

En andel af ovennævnte løn- og administrationsomkostninger er faktureret fra Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S til Scope Investment Holding A/S.

Direktionen

Antallet af direktionsmedlemmer	2	2
Samlet vederlag til Jonas Melchior	1.500	750
Samlet vederlag til Lars B. Caspersen	540	450
Vederlag i alt til direktionen	2.040	1.200

Direktionen har hverken modtaget variabelt vederlag eller pension i første halvår 2020 og 2021.

Bestyrelsen

Antallet af bestyrelsesmedlemmer	3	3
Peter Fly Lundby Hansen (formand)		
Ivan Rasmussen		
Claus Høeg Madsen		
Vederlag i alt til bestyrelsen	0	0

Vederlag til bestyrelsen udbetales i oktober måned

Noter

4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets indkomst

Ændringer i udskudt skat

I alt

Effektiv skatteprocent

Selskabsskatteprocent i Danmark

Reguleringer vedrørende tidligere år

Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger

Skatteprocent

Koncern	
01.01.21- 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.
-1.238	-1.683
0	0
-1.238	-1.683
22	22
0	0
0	0
22	22

5. Tilgodehavende hos kreditinstitutter

Tilgodehavende hos kreditinstitutter udgøres af anfordringstilgodehavender.

6. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris, 31. december 2020

Tilgange

Kostpris, 30. juni 2021

t.kr.
5.109
0
5.109

Opskrivninger, 31. december 2020

Udbetalt udbytte

Periodens resultat i datterselskaber

Opskrivninger 30. juni 2021

19.681
-5.000
5.266
19.947

Værdi kapitalandele i datterselskaber 30. juni 2021

25.056

Noter**7. Aktiekapital**

Aktiekapitalen består af aktier a 1 kr. eller multipla deraf.
Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapital den 31.12.

Kapitalforhøjelse den 20.03.2020

Kapitalforhøjelse den 27.05.2021

Aktiekapital den 30.06

01.01.21- 30.06.21 t.kr.	01.01.20 - 30.06.20 t.kr.
1.692	1.550
41	8
1.733	1.558

8. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse i Scope Investment Holding A/S

Ejere af Scope Investment Holding A/S.

Jonas Melchior Holding ApS ejer 51,31 %

2L Holding A/S ejer 22,36 %

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

Ewertsen Invest ApS ejer 8,95%

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Jonas Melchior adm. direktør

Peter Fly Lundby Hansen Formand for bestyrelsen i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Ivan Rasmussen Bestyrelsesmedlem i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Claus Høeg Madsen Bestyrelsesmedlem i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Jonas Melchior Holding ApS (Jonas Melchior)

Der har været transaktioner med datterselskabet Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S i forhold til fakturering af udgifter til personale og administration.

Herudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Noter

	30.06.21	30.06.20
	t.kr.	t.kr.
9. Kapitalprocent		
Kapitalgrundlag	30.932	22.280
Kapitalgrundlag	30.932	22.280
Risikovægtede poster	52.844	27.286
Solvensprocent jævnfør lov om finansielle virksomheder	58,5%	81,7%
10. Kapitalkrav		
Minimumskapitalkrav, 8 % af risikovægtede poster	4.228	2.183
Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	30.932	22.280
Dækningsprocent i forhold til finansiell regulering	732%	1.021%
Overdækning	632%	921%
11. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital		
Egenkapital	27.972	19.746
Periodens overskud	4.387	5.492
Udbytte	0	-2.000
Kapitalkrav i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S	-1.427	-958
Kernekapital	30.932	22.280

12. Ejerforhold

Jonas Melchior Holding ApS ejer 51,31 %

2L Holding A/S ejer 22,36 %

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

Ewertsen Invest ApS ejer 8,95%

13. Koncernforhold

Scope Investment Holding A/S indgår som koncernselskab sammen med Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S og Scope Special Investment ApS.

14. Eventualforpligtelser

Koncernens datterselskab Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S har indgået en lejeaftale vedrørende kontorlokaler med samlede forpligtelser på DKK 1.250 t. ex moms. Herudover er der indgået aftaler med IT leverandører med forpligtelser på i alt DKK 614 t. ex. moms.