

Scope Investment Holding ApS

CVR-nr. 37 98 42 21

Kronprinsessegade 18

1306 København K.

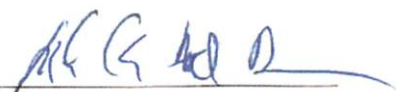
Årsrapport 2017

(01/09 2016 – 31/12 2017)

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

Dato: 25. Jan 2018

Underskrevet af dirigenten:



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultat og totalindkomstopgørelse for perioden 01.09.2016 - 31.12.2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalforklaring	10
Noter	11

Indholdsfortegnelse

Selskab

Scope Investment Holding ApS

Kronprinsessegade 18

1306 København K

CVR-nr.: 37 98 42 21

Hjemstedskommune: København

Telefon: 29 21 24 02 el. 61 22 23 99

Internet: www.scopeinvestment.dk

E-mail: ncb@scopeinvestment.dk

Bestyrelse

Ingen

Direktion

Jonas Melchior (adm. direktør)

Niels Christian Axel Boehm (direktør)

Revision

KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dampfærgevej 28

2100 København Ø

CVR-nr.: 25 57 81 98

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for perioden fra selskabets stiftelse den 1. september 2016 til den 31. december 2017 for Scope Investment Holding ApS.

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

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. januar 2018

Direktion


Jonas Melchior
adm. direktør


Niels Christian Axel Boehm
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scope Investment Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scope Investment Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om finansiell virksomhed.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. december 2017 i overensstemmelse med lov om finansiell 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 finansiell virksomhed. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

København, den 25. januar 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Henrik O. Larsen
statsaut. Revisor
MNE-nr. 15839



Anja Bjørnholt Lüthcke
statsaut. revisor
MNE-nr. 26779

Ledelsesberetning

Hovedbegivenheder

Scope Investment Holding ApS ("Scope Investment") etablerede den 1. december 2016 et 100% ejet datterselskab, der modtog Finanstilsynets tilladelse til at drive fondsmæglervirksomhed den 24. april 2017. De to væsentligste aktivitetsområder for Scope Investment er at være holdingselskab for Scope Investment Fondsmægler-selskabet A/S ("Fondsmægler-selskabet"), samt formidle investeringer i unoterede gældsbreve. Derudover stiftede Scope Investment den 14. august 2017 anpartsselskabet NFTI ApS med det formål at indgå aftale om opførelsen og driften af torvehaller bag Frederiksberg Rådhus. Projektet er i den indledende fase og en lokalplan for torvehallen er endnu ikke påbegyndt, men der er den 25. august 2017 indgået en hensigtserklæring mellem NFTI ApS og Frederiksbergs borgmester om opførelsen. Scope Investment ejer 2/3 af anparterne i NFTI ApS.

Selskabet har ikke haft væsentlig usikkerhed ved indregning og måling for regnskabsperioden, og har generelt opbygget en tilfredsstillende infrastruktur til at kunne drifte Selskabet fremadrettet. Scope Investment og Fondsmægler-selskabet har i etableringsåret implementeret en række processer, softwaresystemer, mm., for at understøtte forretningen.

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

Årets resultat på 8.154 t. kr. efter skat anser ledelsen for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er pr. 31. december 2017 9.704 t. kr., og basiskapitalen på 1.550 t. kr. dækker Selskabets behov og overstiger de lovgivningsmæssige krav.

Organisation

Selskabet har ingen ansatte. Der sker en fordeling af omkostningerne med Scope Investment Fondsmægler-selskab A/S, når selskabet anvender Fondsmægler-selskabets ressourcer.

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

Forventet udvikling

Scope Investment vil i 2018 fortsat koncentrere sig om at udvikle Selskabets forretningsomfang.

Særlige risici

De væsentligste risici for 2018 knytter sig skønsmæssigt til den fortsatte udvikling af Selskabets forretningsomfang.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

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

Direktionens ledelseshverv

Jonas Melchior

Bestyrelsesposter:

Ingen

Direktør i:

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

Jonas Melchior Holding ApS

Niels Christian Axel Boehm

Bestyrelsesposter:

OE3i Holding ApS

Direktør i:

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S

NCA Boehm Holding af 3. Juli 2009 ApS

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

Moderselskab		Koncern	
01.09.16 – 31.12.17		01.09.16 – 31.12.17	
	t.kr.	Note	t.kr.
0	Renteindtægter	3	0
(1)	Renteudgifter		(1)
(1)	Netto renteindtægter		(1)
12.706	Gebyrer og provisionsindtægter		15.164
(402)	Afgivne gebyrer og provisionsudgifter		(600)
12.303	Netto rente- og gebyrindtægter		14.563
(1.031)	Udgifter til personale og administration	4	(2.817)
(525)	Etableringsomkostninger af engangskarakter		(1.190)
(146)	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder før skat		0
10.601	Resultat før skat		10.556
(2.447)	Skat	6	(2.437)
<u>8.154</u>	Årets resultat		<u>8.119</u>

Totalindkomstopgørelse

<u>8.154</u>	Periodens resultat	<u>8.119</u>
<u>8.154</u>	Perioden totalindkomst	<u>8.119</u>
8.154	Forslag til resultatdisponering	8.119
4.000	Foreslået udbytte for regnskabsåret	(4.000)
<u>4.154</u>	Overført til næste år	<u>4.119</u>
Fordeling af årets resultat		
8.154	Moderselskabets aktionærer	8.154
-	Minoritetsinteresser	(35)
Fordeling af totalindkomst		
8.154	Moderselskabets aktionærer	8.154
-	Minoritetsinteresser	(35)

Balance

Moderselskab			Koncern
31.12.2017			31.12.2017
t.kr.		Note	t.kr.
4.507	Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker	7	5.569
1.918	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0
3.989	Andre aktiver		5.031
0	Indretning af lejede lokaler		19
0	Aktuelle skatteaktiv		11
0	Periodeafgrænsningsposter		248
10.414	Aktiver i alt		10.878
710	Andre passiver		1.192
710	Gæld i alt		1.192
1.550	Anpartskapital	9	1.550
4.154	Overført overskud		4.154
4.000	Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000
9.704	Egenkapital tilhørende Moderselskabets aktionærer		9.704
-	Minoritetsinteressers andel		(18)
9.704	Egenkapital i alt		9.686
10.414	Passiver i alt		10.878

	Øvrige noter
Anvendt regnskabspraksis	1
Femårsoversigt	2
Revision	5
Nærtstående parter	10
Kapitalprocent	11
Kapitalkrav	12
Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital	13
Ejerforhold	14
Koncernforhold	15
Eventualforpligtelser	16

Egenkapitalforklaring (koncern)

	Aktie- kapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte t.kr.	Egen- kapital i alt t.kr.	Tilhørende minoritets interesser t.kr.	Moder- selskab i alt t.kr.
Egenkapital, stiftelsen 01.09.2017	50	0	0	50	0	50
Kapitalforhøjelse pr. 24.04.2017	1.500	0	0	1.500	0	1.500
Egenkapital 24.04.2017	1.550	0	0	1.550	0	1.550
Minoritetsinteresser, NFTI ApS	17	0	0	17	17	0
Egenkapital inkl. minoriteter	1.567	0	0	1.567	17	1.550
 Periodens resultat	 0	 4.119	 4.000	 8.119	 (35)	 8.154
Anden totalindkomst	0	0	0	0	0	0
Periodens totalindkomst	0	4.119	4.000	8.119	(35)	8.154
 Egenkapital 31.12.2017	 1.567	 4.119	 4.000	 9.686	 (18)	 9.704

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 fondsmæglerselskabets aktiver og forpligtelser. Årsregnskabet er aflagt efter et princip om going concern ud fra den nuværende gældende praksis og fortolkning af reglerne for danske fondsmæglerselskaber.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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 præstation af de arbejdsydelser, der giver ret til de pågældende ydelser og goder. Udgifter til administration omfatter kontorhold, revision, IT, mm. Omkostningerne indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Etableringsomkostninger af engangskarakter

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

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.

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skatemæssige 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.

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.

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.

I. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 ApS, det 100% ejede datterselskab Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S samt det 66.67% ejede NFT1 ApS.

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaberne for Scope Investment Holding ApS, dets 100% ejede datterselskab samt dets 66.67% ejede selskab nævnt ovenfor. 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 udlignes med dattervirksomhedernes nettoaktiver.

2. Femårsoversigt Moderselskab (ingen sammenligningstal p.t.)

	01/09 2016 - 31/12 2017 t.kr.
Hoved- og nøgletal	
Resultatopgørelse	
Netto rente- og gebyrindtægter	12.303
Udgifter til personale og administration	(1.556)
Periodens resultat	8.154
Balance	
Egenkapital	9.704
Aktiver i alt	10.414
Nøgletal	
Egenkapitalens forrentning før skat (%)	188
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	145
Indtjening pr. omkostningskrone	7,9

2. Femårsoversigt Koncern (ingen sammenligningstal p.t.) – (fortsat)

	01/09 2016 - 31/12 2017 t.kr.
Hoved- og nøgletal	
Resultatopgørelse	
Netto rente- og gebyrindtægter	14.563
Udgifter til personale og administration	(4.007)
Periodens resultat	8.119
Balance	
Egenkapital	9.686
Aktiver i alt	10.878
Nøgletal	
Solvensprocent (%)	78
Kernekapitalprocent (%)	78
Egenkapitalens forrentning før skat (%)	188
Egenkapitalens forrentning efter skat (%)	145
Indtjening pr. omkostningskrone	3,6

Moderselskab01/09-16 -31/12-17
t.kr.**Koncern**01/09-16 -31/12-17
t.kr.**3. Renteindtægter m.v.**

0	Rente af tilgodehavende hos kreditinstitutter m.v.	0
0	I alt	0

4. Udgifter til personale og administration

0	Lønninger til direktion	(480)
0	Pensioner til direktion	0
0	Sociale omkostninger til direktion	(2)
0	Vederlag til bestyrelsen	(95)
0	Vederlag til advisory board	0
(170)	Lønninger til personale	(418)
(0)	Pensioner til personale	(0)
(1)	Sociale omkostninger til personale	(5)
(221)	Allokeret lønomkostninger, lønsumsafgift mv	(613)
(639)	Øvrige administrationsomkostninger	(1.204)
(1.031)	I alt	(2.817)

En andel af ovennævnte løn- og administrationsomkostninger er faktureret fra Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S til Scope Investment Holding ApS på baggrund af en fordelingsnøgle. Der allokeres 25% af Fondsmæglerselskabets lønomkostninger til personalet eksklusiv direktionen, der alene modtager løn fra Fondsmæglerselskabet. Der allokeres 50% af de fleste administrationsomkostninger, dog enkelte med 65% til Fondsmæglerselskabet. Omkostninger til finansielle software licenser, mm. afholdes til fulde af Fondsmæglerselskabet. Fordelingen er foretaget i regnskabsperioden.

Direktionen

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

Direktionen modtager hverken variabelt vederlag eller pension.

Øvrige ansatte med indflydelse på risikoprofilen

Udover direktionen er der ingen ansatte i Selskabet, hvorfor der ikke er afgivet særskilte oplysninger herom.

Særlige incitamentsprogrammer

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

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

5. Revision**Moderselskab**

01/09-16 -31/12-17

t.kr.

(13)	Lovpligtig revisionshonorar
0	Honorar for andre erklæringsopgaver med sikkerhed
0	Honorar for skatterådgivning
0	Honorar for andre ydelser
<u>(13)</u>	I alt

Koncern

01/09-16 -31/12-17

t.kr.

(50)
0
0
0
<u>(50)</u>

Koncern

01/09-16 – 31/12-17

t.kr.

6. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets indkomst

2.437

Ændring i udskudt skat

0

Skat af årets resultat**2.437****Effektiv skatteprocent**

Selskabsskatteprocent i Danmark

22.0

Reguleringer vedrørende tidligere år

0.0

Ikke fuldt fradragsberettigede omkostninger

1.1

Skatteprocent**23.1****7. Tilgodehavende hos kreditinstitutter**

Tilgodehavende hos kreditinstitutter udgøres af anfordringstilgodehavender.

8. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S (100 pct. ejet)		NFT1 ApS (66.67% ejet)	
31/12-2017		31/12-2017	
<u>t.kr.</u>		<u>t.kr.</u>	
0	Regnskabsmæssig værdi primo	0	
2.000	Tilgang af tilknyttet virksomhed	33	
<u>(44)</u>	Andel i periodens overskud, netto	<u>(71)</u>	
<u>1.956</u>	Regnskabsmæssig værdi 31/12-2017	<u>(38)</u>	

Scope Investment Holding ApS etablerede den 1. december 2016 et 100% ejet datterselskab Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S, der modtog Finanstilsynets tilladelse til at drive fondsmæglervirksomhed den 24. april 2017. Derudover stiftede Scope Investment Holding ApS den 14. august 2017 anpartsselskabet NFT1 ApS med det formål at indgå aftale om opførelsen og driften af torvehaller bag Frederiksberg Rådhus. Begge selskaber er hjemmørende i København. Årsregnskabet for 2017 for Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S udgjorde et underskud på 44 t.kr. efter skat. Ved udgangen af 2017 havde NFT1 ApS et underskud på 107 t.kr efter skat.

9. Anpartskapital

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

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapital ved stiftelse den 01.09.2016	50
Kapitalforhøjelse den 24.04.2017	<u>1.500</u>
Anpartskapital ved Finanstilsynets godkendelse den 24.04.2017	1.550
 Anpartskapital den 31.12.2017	 <u>1.550</u>

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse i Scope Investment Holding ApS:

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

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

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Følgende personer og selskaber er nærtstående parter:

Jonas Melchior	Adm. direktør
Niels Christian Axel Boehm	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)	
NCA Boehm Holding af 3. Juli 2009 ApS (Niels Christian Axel Boehm)	

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.

31.12.17
t.kr.

11. Kapitalprocent

Kapitalgrundlag	<u>5.025</u>
Kapitalgrundlag	<u>5.025</u>
Risikovægtede poster	6.483
Solvensprocent jævnfør lov om finansielle virksomheder i %	78%

12. Kapitalkrav

Minimumskapitalkrav, 8% af risikovægtede poster	<u>519</u>
Til dækning heraf haves kapitalgrundlag	5.025
Overdækning i %	<u>969%</u>

13. Kernekapital og kapitalgrundlag i forhold til egenkapital

Egenkapital	1.550
Periodens overskud	8.119
Udbytte	(4.000)
Kapitalkrav i Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S	<u>(644)</u>
Kernekapital	<u>5.025</u>

14. Ejerforhold

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

15. Koncernforhold

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

16. Eventualforpligtelser

Koncernens datterselskab Scope Investment Fondsmæglerselskab A/S har indgået en lejeaftale vedrørende kontorlokaler, som indeholder en istandsættelsesforpligtelse ved evt. opsigelse og fraflytning. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders opsigelse svarende til 37,5 t.kr. ex. moms.

Datterselskabet har også indgået aftaler med leverandører omkring software, hvor der er diverse opsigelsesvarsler på mellem 6 og 24 måneder, svarende til i alt 750 t.kr. (momsfrit).