

**Alea Jacta Est ApS**  
**Helenelyst 43, 8220 Brabrand**

---

**Årsrapport for**  
**2020/21**

---

**CVR-nr. 29 38 94 46**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2021.

---

**Anders Mørk**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Alea Jacta Est ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 14. oktober 2021

**Direktion**

Anders Mørk

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Alea Jacta Est ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alea Jacta Est ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 14. oktober 2021

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Kirk Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Alea Jacta Est ApS Helenelyst 43 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 29 38 94 46
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Anders Mørk
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af børsnoterede værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. mod -3 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2 t.kr. mod 26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafleggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Alea Jacta Est ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Konvertible obligationer udstedes med en fast konverteringskurs og betragtes som sammensatte instrumenter bestående af en finansiell forpligtelse, der måles til amortiseret kostpris, og et egenkapitalinstrument i form af den indbyggede konverteringsret. På udstedelsesdatoen fastsættes dagsværdien af den finansielle forpligtelse ved anvendelse af en markedsrente for et tilsvarende ikke-konvertibelt gældsbrief. Forskellen mellem provenuet ved udstedelse af det konvertible gældsbrief og dagsværdien for den finansielle forpligtelse, svarende til den indbyggede option på at konvertere forpligtelsen til egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Værdien af den finansielle forpligtelse indregnes som langfristet gæld og måles efterfølgende til amortiseret kostpris. Ved forlængelse af konvertible obligationer foretages der en beregning til amortiseret kostpris i forhold til forlængelsen, en evt. forskel indregnes i resultatopgørelsen.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.813</b>	<b>-2.700</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-7.813</b>	<b>-2.700</b>
Andre finansielle indtægter	33.139	49.779
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.035	-20.818
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.709</b>	<b>26.261</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.709</b>	<b>26.261</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	26.261
Disponeret fra overført resultat	-1.709	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.709</b>	<b>26.261</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	475	1.352
Tilgodehavender i alt	<u>475</u>	<u>1.352</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	116.391	115.920
Værdipapirer i alt	<u>116.391</u>	<u>115.920</u>
Likvide beholdninger	<u>22.674</u>	<u>112.126</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>139.540</b></u>	<u><b>229.398</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>139.540</b></u>	<u><b>229.398</b></u>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-125.070	-123.361
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-70</b>	<b>1.639</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
3 Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	131.130	219.279
Langfristede gældsforpligtelser i alt	131.130	219.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	3.480	3.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.480	8.480
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>139.610</b>	<b>227.759</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>139.540</b>	<b>229.398</b>

1 Usikkerhed om going concern

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-149.622	-24.622
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>26.261</u>	<u>26.261</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-123.361	1.639
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.709</u>	<u>-1.709</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>-125.070</b></u>	<u><b>-70</b></u>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### 2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	27.035	20.818
	<u>27.035</u>	<u>20.818</u>

30/9 2021

30/9 2020

### 3. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve i alt	131.130	219.279
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Konvertible og udbyttegivende gældsbreve i alt</b>	<u><b>131.130</b></u>	<u><b>219.279</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

### 4. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	116.391
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-11.869</u>

### 5. Eventualposter Eventualaktiver

Værdien af ikke-aktiveret skatteaktiv kan efter gældende skattesats opgøres til t.kr. 46.