



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TEXIE INVEST APS**  
**LILLE FREDERIKSLUND 3, 2840 HOLTE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 24. juni 2024

---

Frank Gülmar Jensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	TEXIE INVEST ApS Lille Frederikslund 3 2840 Holte
	CVR-nr.: 27 13 80 39 Stiftet: 30. april 2003 Kommune: Rudersdal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Frank Gülnar Jensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for TEXIE INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 24. juni 2024

Direktion:

---

Frank Gülnar Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i TEXIE INVEST ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TEXIE INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

København, den 24. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Mücke  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10944

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at investere i investeringselskaber og skibsprojekter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har opnået et underskud på DKK 583 tDKK i 2023 mod et overskud på DKK 15.959 tDKK i 2022.

### **Begivenheder indtruffet efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>BRUTTOTAB.....</b>		<b>-338.132</b>	<b>-137.500</b>
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>-338.132</b>	<b>-137.500</b>
Indtægter af kapitalinteresser.....		-1.486.841	13.222.692
Afkast fra finansielle anlægsaktiver.....		-1.064.791	357.651
Andre finansielle indtægter .....		3.375.134	8.679.693
Andre finansielle omkostninger.....		-342.728	-5.665.244
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>142.642</b>	<b>16.457.292</b>
Skat af årets resultat.....	2	-725.403	-498.630
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>-582.761</b>	<b>15.958.662</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-582.761	15.958.662
<b>I ALT.....</b>		<b>-582.761</b>	<b>15.958.662</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		11.218	0
Kapitalinteresser.....		11.736.503	13.222.692
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		16.706.571	17.772.014
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>28.454.292</b>	<b>30.994.706</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>28.454.292</b>	<b>30.994.706</b>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		233.128	0
Andre tilgodehavender.....		9.942.290	9.465.462
Tilgodehavende selskabsskat.....		394.001	1.400.071
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>10.569.419</b>	<b>10.865.533</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>823.756</b>	<b>708.967</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>11.393.175</b>	<b>11.574.500</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>39.847.467</b>	<b>42.569.206</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		24.740.122	25.322.883
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>24.865.122</b>	<b>25.447.883</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		51.903	41.903
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		14.183.265	16.580.790
Skyldig selskabsskat.....		0	498.630
Anden gæld.....		747.177	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>14.982.345</b>	<b>17.121.323</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>14.982.345</b>	<b>17.121.323</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>39.847.467</b>	<b>42.569.206</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	12.100.191	12.225.191
Praksisændring.....		13.222.692	13.222.692
<b>Korrigeret egenkapital 1. januar 2023.....</b>	<b>125.000</b>	<b>25.322.883</b>	<b>25.447.883</b>
Forslag til resultatdisponering.....		-582.761	-582.761
<b>Egenkapital 31. december 2023.....</b>	<b>125.000</b>	<b>24.740.122</b>	<b>24.865.122</b>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	0	0	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	306.460	498.630	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	418.943	0	
	<b>725.403</b>	<b>498.630</b>	

**Finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteresser	Andre værdi- papirer	3
Kostpris 1. januar 2023.....	0	652	8.573.853	
Tilgang.....	11.218	0	0	
<b>Kostpris 31. december 2023.....</b>	<b>11.218</b>	<b>652</b>	<b>8.573.853</b>	
Værdireguleringer 1. januar 2023.....	0	13.222.692	9.197.509	
Årets værdireguleringer .....	0	-1.486.841	-1.064.791	
<b>Værdireguleringer 31. december 2023.....</b>	<b>0</b>	<b>11.735.851</b>	<b>8.132.718</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..</b>	<b>11.218</b>	<b>11.736.503</b>	<b>16.706.571</b>	

**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Navn og hjemsted	Ejerandel
JL Invest Santa Maria SL, Spanien.....	50 %

Under finansielle anlægsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Værdipapirer	Kapitalinteresser
Dagsværdi 31. december 2023.....	16.706.571	11.736.503
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-1.064.791	-1.486.841

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TEXIE INVEST ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation**

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til indregning af kapitalinteresser, som tidligere indgik i Andre værdipapirer og kapitalandele, som måles til kostpris. De investeringer, der nu benævnes Kapitalinteresser, er med virkning fra 1. januar 2023 overgået til at blive målt og indregnet til dagsværdi, og hvor dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Ændringen betragtes som en praksisændring med tilpasning af sammenligningstal. Praksisændringen har resulteret i indregning af resultat- og egenkapitaleffekt på -1.487 tDKK henholdsvis 11.736 tDKK i 2023 samt resultat- og egenkapitaleffekt på 13.223 tDKK henholdsvis 13.223 i 2022 i forhold til hvis den hidtidige regnskabspraksis var blevet anvendt. Praksisændring har ikke påvirket indregningen af skatten for hverken 2022 eller 2023 regnskabsåret.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### **Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser**

Dagsværdireguleringer af kapitalandele i kapitalinteresser indregnes når disse er konstateret.

### **Afkast fra finansielle anlægsaktiver**

Afkast fra finansielle anlægsaktiver indeholder dagsværdireguleringer samt modtagne udbytter.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt valutakursgevinster og -tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter investeringer i unoterede aktier og andre finansielle produkter, som indregnes til kostpris ved erhvervelse. Kapitalinteresser omfatter investeringer i unoterede aktier, hvor selskabet eller selskabets hovedaktionær har en aktiv involvering, og hvor investeringen efter første indregning måles til den skønnede dagsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Skyldig 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 samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.