

Steen & Sørensen II ApS

Vesterbyvej 24 st.
2820 Gentofte

CVR-nr. 42 15 92 04

Årsrapport for 1/1-31/12 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2025

Tommy Behrendt Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 for Steen & Sørensen II ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 15. juni 2025

Direktion:

Tommy Behrendt
Sørensen

Randi Steen Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Steen & Sørensen II ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen & Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 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 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Gentofte, den 15. juni 2025
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steen & Sørensen II ApS Vesterbyvej 24 st. 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 42 15 92 04 Stiftet: 24. februar 2021 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Tommy Behrendt Sørensen Randi Steen Christensen
Revision	V & Co Revision Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2024

Note	2024 kr.	2023 tkr.
Administrationsomkostninger	-13.865	-15
DRIFTSRESULTAT	-13.865	-15
Indtægter af kapitalinteresser	975.000	322
1 Andre finansielle indtægter	0	6
2 Finansielle omkostninger	-341.056	-383
RESULTAT FØR SKAT	620.079	-70
3 Skat af årets resultat	78.083	138
ÅRETS RESULTAT	698.162	68
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	698.162	68
DISPONERET I ALT	698.162	68

Balance

pr. 31. december 2024

Note	AKTIVER		
	2024	2023	
	kr.	tkr.	
	Kapitalinteresser	6.160.219	6.160
4	Finansielle anlægsaktiver	6.160.219	6.160
	ANLÆGSAKTIVER	6.160.219	6.160
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	6.250	148
	Udskudt skatteaktiv	78.083	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	138
	Tilgodehavender	84.333	286
	Likvide beholdninger	10.031	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	94.364	286
	AKTIVER	6.254.583	6.446

Balance

pr. 31. december 2024

		PASSIVER	
Note		2024 kr.	2023 tkr.
	Selskabskapital	50.000	50
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	1.586.070	888
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	1.636.070	938
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
	Anden gæld, langfristede	0	2.353
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.166.880	0
	Gæld til kreditinstitutter	0	1.370
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.166.880	3.723
5	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Gæld til kreditinstitutter	894.999	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.450	43
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.742
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	2.513.184	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.451.633	1.785
	GÆLDSFORPLIGTELSER	4.618.513	5.508
	PASSIVER	6.254.583	6.446
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2024

	1/1 2024	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2024
Selskabsskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Overført resultat	887.908	0	698.162	1.586.070
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	937.908	0	698.162	1.636.070

Noter

	2024	2023
	kr.	tkr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	6
Andre finansielle indtægter	0	0
	0	6
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	64.111	69
Andre finansielle omkostninger	276.945	314
	341.056	383
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-138
Regulering af udskudt skat	-78.083	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-78.083	-138

2024
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- interesser
Kostpris 1. januar 2024	6.160.219
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2024	6.160.219
Værdiregulering 1. januar 2024	0
Årets resultat	0
Udbytte	0
Afskrivninger goodwill	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. december 2024	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024	6.160.219

Navn	Egenkapital	Resultat	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
DB Roskilde C - Steen & Sø	4.204.678	1.525.377	Roskilde	50%
DB Roskilde-Lejre Holding	-82.328	-3.212	Roskilde	50%

5 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2024 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.166.880	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	0	0
	1.166.880	0	0

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Steen & Sørensen koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssigværdi på TDKK 6.160, til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, i alt TDKK 895.

Selskabet har stillet sikkerhed i kapitalandele i kapitalinteresser for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Gæld omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen TDKK 1.780. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør TDKK 6.160

Selskabet har stillet selvskyldner kaution overfor bankgæld i kapitalinteresse, hvor bankgæld pr. 31/12-2024 udgør TDKK 0.

Af anden gæld er TDKK 1832 trådt tilbage fra gæld til kreditinsittut, som udgør TDKK 895.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Tommy Behrendt Sørensen

Navn returneret af MitId: Tommy Behrendt Sørensen
Direktør
ID: e2d2c91e-6810-4585-951a-c482712b70aa
IP-adresse: 87.49.146.220:63125
Dato for underskrift: 21-06-2025 16:27:12 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Randi Steen Christensen

Navn returneret af MitId: Randi Steen Christensen
Direktør
ID: 8d3432d4-18ba-4665-9bf4-c1e88b5b1541
IP-adresse: 87.54.49.22:19560
Dato for underskrift: 20-06-2025 13:13:44 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Thomas Viscovich

Navn returneret af MitId: Thomas Viscovich
Revisor
ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7
IP-adresse: 93.165.254.28:22904
Dato for underskrift: 22-06-2025 19:35:21 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Tommy Behrendt Sørensen

Navn returneret af MitId: Tommy Behrendt Sørensen
Dirigent
ID: e2d2c91e-6810-4585-951a-c482712b70aa
IP-adresse: 93.162.100.158:12956
Dato for underskrift: 22-06-2025 21:42:17 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c2cea8YMMKn252625342