

Montra Hotel A/S

Viborgvej 780, 8471 Sabro

CVR-nr. 16 44 50 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2022.

Jakob Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse for koncernen	11
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Montra Hotel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 28. marts 2022

Direktion

Thomas Weifenbach Jensen
Adm. direktør

Henrik Siersted

Bestyrelse

Jakob Schmidt
Formand

Jens Mølgaard

Svend Aage Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Montra Hotel A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Montra Hotel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hadsten, den 28. marts 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor
mne31373

Selskabsoplysninger

Selskabet	Montra Hotel A/S Viborgvej 780 8471 Sabro Telefon: 87736321 Hjemmeside: www.montrahotel.dk CVR-nr.: 16 44 50 37 Stiftet: 12. august 1992 Hjemsted: Favrskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jakob Schmidt, Formand Jens Mølgaard Svend Aage Jensen
Direktion	Thomas Weifenbach Jensen, Adm. direktør Henrik Siersted
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Advokatforbindelse	Holst Advokater
Modervirksomhed	Montra Hotel A/S
Dattervirksomheder	Hotel Hanstholm ApS, Thisted Odder Parkhotel ApS, Odder Hotel Sabro Kro ApS, Aarhus Hotel Skaga ApS, Hjørring

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	42.206	35.384	48.834	43.920	46.010
Resultat af primær drift	442	-4.704	4.215	1.634	2.682
Finansielle poster, netto	-99	-85	-166	-266	-199
Årets resultat	343	-4.789	4.049	1.368	2.483
Balance:					
Balancesum	142.334	136.531	136.384	135.604	136.203
Investeringer i materielle anlægsaktiver	509	3.287	2.538	-835	4.657
Egenkapital	119.900	119.558	124.346	120.297	118.920
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	84,2	87,6	91,2	88,7	87,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Montra Hotel A/S's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af hotelvirksomhed i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6,9 mio. kr. mod 5,9 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,3 mio. kr. mod -4,8 mio. kr. sidste år. I lyset af de omfattende nedlukninger og svære markedsvilkår anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Som i 2020 fik Covid-19 også stor indflydelse på resultatet for 2021. Netop vores branche var blandt de hårdest ramte, af en lang række skiftende restriktioner, henover hele 2021. Restriktioner der resulterede i rigtig mange aflysninger og udsættelser, fra både private og offentlige segmenter og som i 2020, skete dette også med meget kort varsel. Så kort at det var meget vanskeligt at tilpasse driften.

Ledelsen har gennemført omfattende omkostningsbesparelser samt ansøgt og modtaget kompensation for lønninger og faste omkostninger af staten. På trods af nedlukningerne fremstår koncernen stærk finansielt med positiv likviditet og en egenkapital på kr. 120 mio.

Miljøforhold

Det er et kardinalpunkt for Montra Hotellerne at udvise ansvarlig bæredygtighed, og derfor er det naturligt, at alle kædens hoteller nu er mærket med turismens internationale miljømærke Green Key. På trods af et hårdt år for vores branche og hotellerne, har vi fortsat arbejdet med bæredygtighed. Hele ledelsen og medarbejderne på alle hotellerne er med på den grønne rejse mod Green Key og er motiveret til at føre arbejdet videre.

Den forventede udvikling

Montra Hotel A/S samt de enkelte hoteller i koncernen forventer samlet set at komme ud af regnskabsåret 2022 med et positivt resultat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
	42.206.054	35.384.217	6.921.013	5.909.496
Bruttofortjeneste				
4 Personaleomkostninger	-36.700.247	-35.123.151	-2.704.382	-2.806.766
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.064.132	-4.964.674	-3.265.688	-3.236.486
Driftsresultat	441.675	-4.703.608	950.943	-133.756
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-595.839	-4.635.874
Andre finansielle indtægter	4.954	1.474	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-103.961	-86.440	-12.436	-18.944
Resultat før skat	342.668	-4.788.574	342.668	-4.788.574
Skat af årets resultat	0	0	0	0
5 Årets resultat	342.668	-4.788.574	342.668	-4.788.574

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	104.090.626	107.163.106	104.090.626	107.163.106
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.221.023	9.703.305	897.165	1.090.372
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>112.311.649</u>	<u>116.866.411</u>	<u>104.987.791</u>	<u>108.253.478</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.273.923	9.869.763
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.273.923</u>	<u>9.869.763</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>112.311.649</u>	<u>116.866.411</u>	<u>114.261.714</u>	<u>118.123.241</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	963.357	890.255	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>963.357</u>	<u>890.255</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.095.706	591.123	80.781	62.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.990.099	4.796.869
	Andre tilgodehavender	11.092.983	4.878.497	1.638.015	1.023.000
9	Periodeafgrænsningsposter	725.527	966.686	318.042	345.261
	Tilgodehavender i alt	<u>13.914.216</u>	<u>6.436.306</u>	<u>9.026.937</u>	<u>6.227.630</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.144.945</u>	<u>12.338.359</u>	<u>1.335.167</u>	<u>1.047.636</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>30.022.518</u>	<u>19.664.920</u>	<u>10.362.104</u>	<u>7.275.266</u>
	Aktiver i alt	<u>142.334.167</u>	<u>136.531.331</u>	<u>124.623.818</u>	<u>125.398.507</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Overført resultat	109.900.176	109.557.507	109.900.176	109.557.508
Egenkapital i alt	119.900.176	119.557.507	119.900.176	119.557.508
Gældsforpligtelser				
Anden gæld	775.583	858.034	49.850	49.295
Langfristede gældsforpligtelser i alt	775.583	858.034	49.850	49.295
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.546.284	1.841.560	446.000	833.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.553.956	1.985.998	894.225	912.489
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	294.697	1.804.338
Anden gæld	16.558.168	12.288.232	3.038.870	2.241.328
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.658.408	16.115.790	4.673.792	5.791.704
Gældsforpligtelser i alt	22.433.991	16.973.824	4.723.642	5.840.999
Passiver i alt	142.334.167	136.531.331	124.623.818	125.398.507

- 1 Usædvanlige forhold
- 2 Usikkerhed vedr. COVID-19 kompensationspakker
- 3 Særlige poster
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter
- 12 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	10.000.000	114.346.082	124.346.082
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.788.575	-4.788.575
Egenkapital 1. januar 2021	10.000.000	109.557.507	119.557.507
Årets overførte overskud eller underskud	0	342.669	342.669
	10.000.000	109.900.176	119.900.176

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	10.000.000	114.346.082	124.346.082
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.788.574	-4.788.574
Egenkapital 1. januar 2021	10.000.000	109.557.508	119.557.508
Årets overførte overskud eller underskud	0	342.668	342.668
	10.000.000	109.900.176	119.900.176

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	342.668	-4.788.574
13 Ændring i driftskapital	<u>-2.008.393</u>	<u>5.045.341</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.665.725	256.767
Renteindbetalinger og lignende	4.954	1.474
Renteudbetalinger og lignende	<u>-103.961</u>	<u>-86.440</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	-1.764.732	171.801
Regulering afskrivninger samt finansieringsomkostninger, netto	<u>5.163.139</u>	<u>5.049.640</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>3.398.407</u>	<u>5.221.441</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>-509.370</u>	<u>-3.287.352</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-509.370</u>	<u>-3.287.352</u>
Afdrag på langfristet gæld	<u>-82.451</u>	<u>-1.511.412</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-82.451</u>	<u>-1.511.412</u>
Ændring i likvider	2.806.586	422.677
Likvider 1. januar 2021	<u>12.338.359</u>	<u>11.915.682</u>
Likvider 31. december 2021	<u>15.144.945</u>	<u>12.338.359</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>15.144.945</u>	<u>12.338.359</u>
Likvider 31. december 2021	<u>15.144.945</u>	<u>12.338.359</u>

Noter

1. Usædvanlige forhold

Som følge af COVID-19 virus har hotellerne i koncernen i lighed med 2020 været helt eller delvist lukket ned i en stor del af 2021. Nedlukningerne har resulteret i væsentlig tab af omsætning i 2021 i forhold til et normalt driftsår med driftsunderskud til følge. Nedlukningen i 2022 forventes ligeledes at få negativ indvirkning på koncernens indtjening for 2022.

Ledelsen har i regnskabsåret gjort mange tiltag til reduktion af omkostningerne i koncernen, bl.a. hjemsendelse af medarbejdere, brug af mulighederne for henstand med skat- og momsbetalinger samt ansøgning om kompensation for lønninger og faste omkostninger af staten.

Hotellerne er nu åbnede igen, og det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed vedr. COVID-19 kompensationspakker

Ved regnskabsaflæggelsen er der foretaget skøn vedrørende indregning af gæld hidrørende fra statens COVID-19 kompensationspakker til faste omkostninger og løn. Det er ledelsens vurdering, at indregningen er foretaget ud fra bedste skøn for den kompensation, der med rimelig sandsynlighed forventes tilbagebetalt, men samtidigt er skønnet forbundet med usikkerhed, idet den endelige afregning bl.a. afhænger af Erhvervsstyrelsens godkendelse af slutafregningerne. Den endelige kompensationsafregning kan derfor medføre positive og negative reguleringer i forhold til de indregnede beløb.

3. Særlige poster

I bruttofortjenesten i modervirksomhed indgår t.kr. 2.158 fra regnskabsposten andre driftsindtægter vedrørende kompensation fra statens COVID-19 kompensationspakker. Den samlede kompensation for koncernen udgør t.kr. 10.662.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	33.408.558	31.893.662	2.325.482	2.485.243
Pensioner	2.311.585	2.256.196	347.977	292.596
Andre omkostninger til social sikring	980.104	973.293	30.923	28.927
	36.700.247	35.123.151	2.704.382	2.806.766
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	93	90	3	3

Noter

	Modervirksomhed	
	2021	2020
5. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	342.668	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.788.574
Disponeret i alt	342.668	-4.788.574

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2021	274.219.014	273.771.281	274.219.014	273.771.281
Tilgang i årets løb	0	447.733	0	447.733
Kostpris 31. december 2021	274.219.014	274.219.014	274.219.014	274.219.014
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-167.055.908	-164.034.606	-167.055.908	-164.034.606
Årets afskrivninger	-3.072.480	-3.021.302	-3.072.480	-3.021.302
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-170.128.388	-167.055.908	-170.128.388	-167.055.908
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	104.090.626	107.163.106	104.090.626	107.163.106

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	39.976.308	37.136.691	25.185.290	24.760.290
Tilgang i årets løb	509.370	2.839.617	0	425.000
Kostpris 31. december 2021	40.485.678	39.976.308	25.185.290	25.185.290
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-30.273.003	-28.329.633	-24.094.918	-23.879.733
Årets afskrivninger	-1.991.652	-1.943.370	-193.207	-215.185
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-32.264.655	-30.273.003	-24.288.125	-24.094.918
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	8.221.023	9.703.305	897.165	1.090.372

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	58.009.646	56.321.656
Koncerntilskud	0	3.500.000
Afgang ved fusion	0	-1.812.010
Kostpris 31. december 2021	58.009.646	58.009.646
Nedskrivninger 1. januar 2021	-48.139.884	-41.316.019
Årets resultat	-595.839	-4.635.874
Udbytte	0	-4.000.000
Afgang ved fusion	0	1.812.010
Opskrivninger 31. december 2021	-48.735.723	-48.139.883
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	9.273.923	9.869.763

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Montra Hotel A/S
Hotel Hanstholm ApS, Thisted	100 %	4.409.150	262.445	4.409.150
Odder Parkhotel ApS, Odder	100 %	1.797.674	-16.569	1.797.674
Hotel Sabro Kro ApS, Aarhus	100 %	1.946.494	-553.305	1.946.494
Hotel Skaga ApS, Hjørring	100 %	1.120.605	-288.410	1.120.605
		9.273.923	-595.839	9.273.923

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
9. Periodeafgrænsningposter				
Forudbetalte omkostninger	725.527	966.686	318.042	345.261
	725.527	966.686	318.042	345.261

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021. Tinglyste ejerpan-
tebreve, på nom. 100 mio. kr. med pant i bygningerne matr. nr. 13 cf. Horne By, Hirtshals samt
matr. nr. 27 be. Odder By, Odder, er i egen besiddelse.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solida-
risk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle for-
pligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør
estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selska-
bets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Montra Foundation, Aeaulestrasse 5, FL-9490 Vaduz, Liechtenstein Hovedaktionær

Koncernregnskab

Selskabets modervirksomhed aflægger ikke koncernregnskab.

	Koncern	
	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-73.102	197.909
Ændring i tilgodehavender	-7.477.910	-1.600.157
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.542.619	6.447.589
	<u>-2.008.393</u>	<u>5.045.341</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montra Hotel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Montra Hotel A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Montra Hotel A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metode, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Montra Hotel A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 acon-to skatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Siersted

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-771681520221
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2022 kl.: 16:44:42
Underskrevet med NemID

Thomas Weifenbach Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-207059080114
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2022 kl.: 19:50:07
Underskrevet med NemID

Svend Aage Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-189677971975
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2022 kl.: 15:53:58
Underskrevet med NemID

Jens Mølgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-309035851943
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2022 kl.: 11:55:40
Underskrevet med NemID

Jakob Schmidt

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-128512027102
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2022 kl.: 10:00:43
Underskrevet med NemID

Lasse Nejsum

Som Revisor NEM ID
RID: 39774782
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2022 kl.: 11:58:16
Underskrevet med NemID

Jakob Schmidt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-128512027102
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2022 kl.: 18:29:50
Underskrevet med NemID

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: a654af0qj247413858