

Montra Hotel A/S

Viborgvej 780, 8471 Sabro

CVR-nr. 16 44 50 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2021.

Jakob Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse for koncernen	11
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 11. maj 2021

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 2020, 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 11. maj 2021

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

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	35.384	48.834	43.920	46.010	44.055
Resultat af primær drift	-4.704	4.215	1.634	2.682	3.572
Finansielle poster, netto	-85	-166	-266	-199	-321
Årets resultat	-4.789	4.049	1.368	2.483	3.251
Balance:					
Balancesum	136.531	136.384	135.604	136.203	138.000
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.287	2.538	-835	4.657	1.267
Egenkapital	119.558	124.346	120.297	118.920	116.437
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	87,6	91,2	88,7	87,3	84,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5,9 mio. kr. mod 8,3 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4,8 mio. kr. mod 4,0 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været stærkt præget af, at Danmark og det meste af verden i marts måned 2020 ramt af COVID-19 virus, hvilket har medført omfattende nedlukning af samfundet i flere perioder i løbet af året. Som følge heraf har alle hoteller været lukket ned fra 12. marts til 8. juni 2020. To af hotellerne har endvidere været nedlukket i perioden 7 - 22. november 2020 (regional nedlukning). Alle hoteller har været nedlukket fra den 16. december 2020 og forventes genåbnet i maj 2021.

Nedlukningerne samt de de øvrige restriktioner der har været i forbindelse med forsamlingsforbud og indskrænkning af åbningstider har resulteret i væsentlig omsætningsnedgang i koncernen i 2020 med driftsunderskud til følge. Nedlukningen vil ligeledes have negativ indvirkning på selskabets indtjening for 2021.

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. Ledelsen overvåger nøje selskabets likviditet ligesom selskabets bankforbindelse har udtrykt støtte til at yde de nødvendige lån, såfremt behovet måtte opstå.

Miljøforhold

En del af nedlukningstiden er brugt på at sikre at alle fire hoteller nu er mærket med turismens miljømærke Green Key efter mere end et halvt års målrettet og entusiastisk miljøarbejde. 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. I et hårdt år for vores branche og hotellerne, har vi udnyttet noget af tiden på denne bæredygtigheds indsats. Hele ledelsen og medarbejdere på alle hotellerne har været med på den grønne rejse mod Green Key og er motiveret til at føre arbejdet videre.

Den forventede udvikling

Som følge af regeringens lange nedlukning forventer Montra Hotel A/S samt de enkelte hoteller i koncernen samlet set at komme ud af regnskabsåret 2021 med et negativt resultat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020	2019	2020	2019	
	35.384.217	48.833.877	5.909.496	8.287.700	
	Bruttofortjeneste				
3	Personaleomkostninger	-35.123.151	-40.078.060	-2.806.766	-2.358.799
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.964.674	-4.541.156	-3.236.486	-3.168.615
	Driftsresultat	-4.703.608	4.214.661	-133.756	2.760.286
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-4.635.874	1.632.608
	Andre finansielle indtægter	1.474	3.964	0	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-86.440	-170.013	-18.944	-344.282
	Resultat før skat	-4.788.574	4.048.612	-4.788.574	4.048.612
	Skat af årets resultat	0	0	0	0
5	Årets resultat	-4.788.574	4.048.612	-4.788.574	4.048.612

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	107.163.106	109.736.675	107.163.106	109.736.675
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.703.305	8.807.058	1.090.372	880.557
	Materielle anlægsaktiver i alt	116.866.411	118.543.733	108.253.478	110.617.232
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.869.763	15.005.637
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	9.869.763	15.005.637
	Anlægsaktiver i alt	116.866.411	118.543.733	118.123.241	125.622.869
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	890.255	1.088.164	0	0
	Varebeholdninger i alt	890.255	1.088.164	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	591.123	2.849.107	62.500	93.750
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.796.869	8.514.456
	Andre tilgodehavender	4.878.497	1.485.430	1.023.000	0
9	Periodeafgrænsningsposter	966.686	501.612	345.261	112.514
	Tilgodehavender i alt	6.436.306	4.836.149	6.227.630	8.720.720
	Likvide beholdninger	12.338.359	11.915.682	1.047.636	1.548.954
	Omsætningsaktiver i alt	19.664.920	17.839.995	7.275.266	10.269.674
	Aktiver i alt	136.531.331	136.383.728	125.398.507	135.892.543

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Overført resultat	109.557.507	114.346.082	109.557.508	114.346.082
Egenkapital i alt	119.557.507	124.346.082	119.557.508	124.346.082
Gældsforpligtelser				
Anden gæld	858.034	0	49.295	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	858.034	0	49.295	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.841.560	1.538.971	833.549	97.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.985.998	3.294.223	912.489	437.827
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.511.412	1.804.338	9.994.839
Anden gæld	12.288.232	5.693.040	2.241.328	1.016.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.115.790	12.037.646	5.791.704	11.546.461
Gældsforpligtelser i alt	16.973.824	12.037.646	5.840.999	11.546.461
Passiver i alt	136.531.331	136.383.728	125.398.507	135.892.543

- 1 Usædvanlige forhold
- 2 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 2019	10.000.000	110.297.470	120.297.470
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.048.612	4.048.612
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
	10.000.000	109.557.507	119.557.507

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	10.000.000	110.297.470	120.297.470
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.048.612	4.048.612
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
	10.000.000	109.557.508	119.557.508

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2020	2019
Årets resultat	-4.788.574	4.048.612
13 Ændring i driftskapital	5.045.341	-932.015
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	256.767	3.116.597
Renteindbetalinger og lignende	1.474	3.964
Renteudbetalinger og lignende	-86.440	-170.013
Pengestrøm fra ordinær drift	171.801	2.950.548
Regulering afskrivninger samt finansieringsudgifter, netto	5.049.640	4.707.204
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.221.441	7.657.752
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.287.352	-2.681.807
Salg af materielle anlægsaktiver	0	143.593
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.287.352	-2.538.214
Optagelse af langfristet gæld mv.	0	597.367
Afdrag på langfristet og kortfristet gæld	-1.511.412	-3.620.808
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.511.412	-3.023.441
Ændring i likvider	422.677	2.096.097
Likvider 1. januar 2020	11.915.682	9.819.585
Likvider 31. december 2020	12.338.359	11.915.682
Likvider		
Likvide beholdninger	12.338.359	11.915.682
Likvider 31. december 2020	12.338.359	11.915.682

Noter

1. Usædvanlige forhold

Som følge af COVID-19 og de deraf omfattende nedlukninger af samfundet og restriktioner på åbningstider og forsamlingsforbud, har hotellerne i koncernen været lukket i store perioder af året. Nedlukningerne og restriktioner har medført stort tab af omsætning med driftsunderskud til følge. Nedlukningen i 2021 får ligeledes negativ indvirkning på selskabets indtjening for 2021.

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. Ledelsen overvåger nøje selskabets likviditet ligesom selskabets bankforbindelse har udtrykt støtte til at yde de nødvendige lån, såfremt behovet måtte opstå.

2. Særlige poster

I bruttofortjenesten i modervirksomhed indgår t.kr. 2.168 fra regnskabsposten andre driftsindtægter vedrørende kompensation fra statens COVID-19 hjælpepakker.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	31.893.662	36.536.277	2.485.243	2.056.216
Pensioner	2.256.196	2.544.339	292.596	275.259
Andre omkostninger til social sikring	973.293	997.444	28.927	27.324
Personaleomkostninger i øvrigt	0	0	0	0
	35.123.151	40.078.060	2.806.766	2.358.799
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	90	97	3	3
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	0	230.396
Andre finansielle omkostninger	86.440	170.013	18.944	113.886
	86.440	170.013	18.944	344.282

Noter

	Modervirksomhed	
	2020	2019
5. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	0	4.048.612
Disponeret fra overført resultat	-4.788.574	0
Disponeret i alt	-4.788.574	4.048.612

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2020	273.771.281	273.247.850	273.771.281	273.247.850
Tilgang i årets løb	447.733	523.431	447.733	523.431
Kostpris 31. december 2020	274.219.014	273.771.281	274.219.014	273.771.281
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-164.034.606	-161.061.691	-164.034.606	-161.061.691
Årets afskrivninger	-3.021.302	-2.972.915	-3.021.302	-2.972.915
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-167.055.908	-164.034.606	-167.055.908	-164.034.606
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	107.163.106	109.736.675	107.163.106	109.736.675

Noter

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2020	37.136.691	35.228.317	24.760.290	24.565.360
Tilgang i årets løb	2.839.617	2.158.374	425.000	194.930
Afgang i årets løb	0	-250.000	0	0
Kostpris 31. december 2020	39.976.308	37.136.691	25.185.290	24.760.290
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-28.329.633	-26.867.798	-23.879.733	-23.684.033
Årets afskrivninger	-1.943.370	-1.552.585	-215.185	-195.700
Af- og nedskrivninger på afhændede/ udrangerede aktiver	0	90.750	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-30.273.003	-28.329.633	-24.094.918	-23.879.733
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	9.703.305	8.807.058	1.090.372	880.557

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	56.321.656	50.014.996
Koncerntilskud	3.500.000	6.306.660
Afgang ved fusion	-1.812.010	0
Kostpris 31. december 2020	58.009.646	56.321.656
Nedskrivninger 1. januar 2020	-41.316.019	-41.948.627
Årets resultat	-4.635.874	1.632.608
Udbytte	-4.000.000	-1.000.000
Afgang ved fusion	1.812.010	0
Nedskrivninger 31. december 2020	-48.139.883	-41.316.019
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	9.869.763	15.005.637

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Montra Hotel A/S
Hotel Hanstholm ApS, Thisted	100 %	4.146.706	-869.944	4.146.706
Odder Parkhotel ApS, Odder	100 %	1.814.243	-802.956	1.814.243
Hotel Sabro Kro ApS, Aarhus	100 %	2.499.799	-1.225.515	2.499.799
Hotel Skaga ApS, Hjørring	100 %	1.409.015	-1.737.459	1.409.015
		9.869.763	-4.635.874	9.869.763

9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	966.686	475.337	345.261	112.514
Andre periodeafgrænsningsposter	0	26.275	0	0
	966.686	501.612	345.261	112.514

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2020. 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.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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

Koncernregnskab

Selskabets modervirksomhed aflægger ikke koncernregnskab.

	Koncern	
	2020	2019
	<u> </u>	<u> </u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	197.909	-153.058
Ændring i tilgodehavender	-1.600.157	-590.206
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	6.447.589	-188.751
	<u>5.045.341</u>	<u>-932.015</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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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 finansiell 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 med tillæg af opskrivninger 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 revurderes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne 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.

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 med toden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien 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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 netto realisationsværdi.

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 i de respektive lande, 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 nominal 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”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Thomas Weifenbach Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-207059080114
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2021 kl.: 07:18:39
Underskrevet med NemID

Henrik Siersted

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-771681520221
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2021 kl.: 09:00:22
Underskrevet med NemID

Jakob Schmidt

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-128512027102
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2021 kl.: 15:42:18
Underskrevet med NemID

Jens Mølgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-309035851943
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2021 kl.: 16:44:21
Underskrevet med NemID

Svend Aage Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-189677971975
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2021 kl.: 12:51:48
Underskrevet med NemID

Lasse Nejsum

Som Revisor NEM ID
RID: 39774782
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2021 kl.: 09:15:30
Underskrevet med NemID

Jakob Schmidt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-128512027102
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2021 kl.: 12:53:10
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: c60b8668n-JR24242432398