

ÅRSREDOVISNING

för

Hamilton & Partners Holding AB

Org.nr. 556258-2220

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01--
2022-06-30

| Innehåll | Sida |
|-------------------------|------|
| -förvaltningsberättelse | 2 |
| -resultaträkning | 4 |
| -balansräkning | 5 |
| -noter | 7 |
| -underskrifter | 9 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-01-31.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Thomas Hamilton, Styrelseledamot
2023-01-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets sysslar i huvudsak med uthyrning/försäljning av livsmedelsinventarier och dithörande inventarier och utrustning, ävensom konsultverksamhet inom samma område samt försäljning av livsmedelsprodukter.

Registrerade bifirmor är: Light-Line Ice-Cream, Gothia Ice-Cream, Skåneglass, Falbygdens Gräddglass, US Ice-Cream respektive Glace Nouveau.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsöversikt

| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | 2018/2019 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 829 180 | 758 891 | 686 538 | 725 287 |
| Resultat efter finansiella poster | 504 875 | 749 930 | 1 931 644 | 1 451 276 |
| Soliditet (%) | 13,42 | 12,77 | 15,77 | 10,66 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Övrigt fritt eget kapital | Årets resultat | Summa fritt eget kapital |
|--|----------------|---------------------------|----------------|--------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 1 648 036 | -400 070 | 1 247 966 |
| Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman: | | -400 070 | 400 070 | 0 |
| Årets resultat | | | -18 125 | -18 125 |
| Belopp vid årets utgång | <u>100 000</u> | <u>1 247 966</u> | <u>-18 125</u> | <u>1 229 841</u> |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 1 247 966 |
| Årets resultat | <u>-18 125</u> |
| | <u>1 229 841</u> |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | <u>1 229 841</u> |
| | <u>1 229 841</u> |

Hamilton & Partners Holding AB

Org.nr. 556258-2220

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Hamilton & Partners Holding AB

Org.nr. 556258-2220

| RESULTATRÄKNING | Not | 2021-07-01 2022-06-30 | 2020-07-01 2021-06-30 |
|--|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 829 180 | 758 891 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | <u>829 180</u> | <u>758 891</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -38 324 | -36 806 |
| Övriga externa kostnader | | -416 227 | -338 446 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | <u>-224 572</u> | <u>-197 831</u> |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-679 123</u> | <u>-573 083</u> |
| Rörelseresultat | | 150 057 | 185 808 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | | <u>354 818</u> | <u>564 122</u> |
| Summa finansiella poster | | <u>354 818</u> | <u>564 122</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 504 875 | 749 930 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 220 000 | 300 000 |
| Lämnade koncernbidrag | | <u>-743 000</u> | <u>-1 450 000</u> |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>-523 000</u> | <u>-1 150 000</u> |
| Resultat före skatt | | -18 125 | -400 070 |
| Årets resultat | | <u>-18 125</u> | <u>-400 070</u> |

| BALANSRÄKNING | Not | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 2 | 1 145 | 37 182 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 3 | 763 489 | 952 024 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | <u>764 634</u> | <u>989 206</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 4 | 6 332 909 | 4 792 828 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | <u>6 332 909</u> | <u>4 792 828</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | 7 097 543 | 5 782 034 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 2 747 050 | 4 663 393 |
| Övriga fordringar | | 15 | 35 059 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 190 089 | 168 570 |
| Summa kortfristiga fordringar | | <u>2 937 154</u> | <u>4 867 022</u> |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 21 371 | 60 472 |
| Summa kassa och bank | | <u>21 371</u> | <u>60 472</u> |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 958 525 | 4 927 494 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 10 056 068 | 10 709 528 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | <u>120 000</u> | <u>120 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 1 247 966 | 1 648 036 |
| Årets resultat | | -18 125 | -400 070 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>1 229 841</u> | <u>1 247 966</u> |
| Summa eget kapital | | 1 349 841 | 1 367 966 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 2 479 | 3 711 |
| Skulder till koncernföretag | | 8 600 175 | 9 129 192 |
| Övriga skulder | | 94 573 | 199 659 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 9 000 | 9 000 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>8 706 227</u> | <u>9 341 562</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 10 056 068 | 10 709 528 |

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

| Tillämpade avskrivningstider: | Antal år |
|--|----------|
| Byggnader och mark | 50 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 10 |

Noter till balansräkningen

| Not 2 | Inventarier, verktyg och installationer | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|-------|--|------------|------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 506 803 | 1 506 803 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 1 506 803 | 1 506 803 |
| | Ingående avskrivningar | -1 469 621 | -1 460 325 |
| | Årets avskrivningar | -36 037 | -9 296 |
| | Utgående avskrivningar | -1 505 658 | -1 469 621 |
| | Redovisat värde | 1 145 | 37 182 |
| Not 3 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 885 349 | 1 885 349 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 1 885 349 | 1 885 349 |
| | Ingående avskrivningar | -933 325 | -744 790 |
| | Årets avskrivningar | -188 535 | -188 535 |
| | Utgående avskrivningar | -1 121 860 | -933 325 |
| | Redovisat värde | 763 489 | 952 024 |

Hamilton & Partners Holding AB

Org.nr. 556258-2220

| Not 4 | Andelar i koncernföretag | 2022-06- 30 | 2021-06-30 |
|-------|---|------------------|------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 4 792 828 | 2 950 256 |
| | Resultatandel från kommanditbolag | 29 818 | 64 122 |
| | Förändring av ägarinsatser i kommanditbolag | 1 510 263 | 1 778 450 |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>6 332 909</u> | <u>4 792 828</u> |
| | Redovisat värde | 6 332 909 | 4 792 828 |

Övriga noter

| Not 5 | Ställda säkerheter | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|-------|----------------------|------------|------------|
| | Företagsinteckningar | 570 000 | 570 000 |

| Not 6 | Eventualförpliktelser | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|-------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | Ansvar som bolagsman i handelsbolag | <u>734 802</u> | <u>856 897</u> |
| | | 734 802 | 856 897 |

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Hamilton & Partners Holding AB

Org.nr. 556258-2220

Göteborg

Christina Hamilton
Christina Hamilton

Thomas Hamilton
Thomas Hamilton

Verkställande direktör
2023-01-31

2023-01-31

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 januari 2023.

Maria Jonasson
Maria Jonasson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hamilton & Partners Holding AB, org.nr 556258-2220

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hamilton & Partners Holding AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hamilton & Partners Holding ABs finansiella ställning per den 30 juni 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hamilton & Partners Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Hamilton & Partners Holding AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hamilton & Partners Holding AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Göteborg 2023-01-31

Maria Jonasson

Maria Jonasson

Auktoriserad revisor