

ÅRSREDOVISNING

för

Stiftelsen Ligula Foundation

Org.nr 802480-4885

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Noter	7-11
Underskrifter	11

Alla belopp redovisas i kronor om inget annat anges.
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Styrelse

Stiftelsen ska förvaltas av en styrelse bestående av minst två och högst fem ledamöter.

Under verksamhetsåret har stiftelsen styrelse bestått av 3 ledamöter

Uwe Löffler, styrelseordförande

Marita Ceder, styrelseledamot

Elisabeth Löffler, styrelseledamot

Revisor

Stefan Johansson, Vega Revision KB, Auktoriserad revisor.

Bidrag/utdelning från stiftelsen under året och under räkenskapsåret avsatt medel för att främja ändamålet

Styrelsen har beslutat att sätta av 867 000 kr under räkenskapsåret för att främja stiftelsens ändamål kommande år.

Av föregående års ackumulerade avsatta bidrag har samtliga medel delats ut. Destinatärer vilka erhöll bidrag var bland annat:

- Plan International
- Nordens Ark
- Barncancerfonden
- SOS Barnbyar Sverige
- Rädda Barnen
- Frälsningsarmén

På www.Ligula.Foundation kan man följa alla år, sedan 2017, med utdelade bidrag och mottagare.

Av årets och tidigare års avsatta medel kvarstår 966 136 kr till styrelsen förfogande för att fatta beslut om bidrag till stiftelsens destinatärer.

Förhållanden som inte redovisats i balansräkningen, resultaträkningen eller noterna men som är viktiga för bedömning av stiftelsens resultat och ställning.

För närvarande är huvuddelen av stiftelsens kapital placerat i aktier med hög direktavkastning.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Stiftelsens intäkter	1 085 335	1 356 340	530 597	321 740	998 749
Förvaltningsresultat	1 083 036	1 352 620	529 124	306 828	996 037
Årets resultat	1 082 036	1 352 620	1 732 568	406 286	-341 365
Totalt eget kapital	10 943 295	10 728 259	10 458 639	9 149 371	8 988 085
Förmögenhet	12 530 509	10 863 937	12 161 871	9 149 371	8 988 085
Fritt eget kapital	391 099	283 363	149 043	96 219	95 756
Årets avsatta anslag	867 000	1 083 000	423 300	245 000	798 000
Beviljade anslag	-687 050	-720 614	-439 250	-612 000	-591 250
Avsatta ej utbetalda anslag	966 136	786 186	423 800	439 750	806 750

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

Resultaräkning	Not	2022-09-01 - 2023-08-31	2021-09-01 - 2022-08-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		699 225	1 018 310
Bidrag / Gåvor	2	<u>386 110</u>	<u>338 030</u>
Summa stiftelsens intäkter		1 085 335	1 356 340
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	<u>-2 299</u>	<u>-3 720</u>
Summa stiftelsens kostnader		-2 299	-3 720
Förvaltningsresultat		1 083 036	1 352 620
Finansiella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	4	<u>-1 000</u>	<u>0</u>
Summa finansiella poster		-1 000	0
Resultat efter finansiella poster		1 082 036	1 352 620
ÅRETS RESULTAT		<u>1 082 036</u>	<u>1 352 620</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	<u>10 610 529</u>	<u>10 711 529</u>
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		10 610 529	10 711 529
Summa anläggningstillgångar		10 610 529	10 711 529
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	<u>330 530</u>	<u>237 180</u>
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		330 530	237 180
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		<u>1 057 988</u>	<u>617 941</u>
<i>Summa kassa och bank</i>		1 057 988	617 941
Summa omsättningstillgångar		1 388 518	855 121
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>11 999 047</u>	<u>11 566 650</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Stiftelsekapital vid årets ingång		10 444 896	10 309 596
Förändringar av bundet eget kapital		107 300	135 300
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		10 552 196	10 444 896
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		283 363	149 043
Överfört till och från bundet eget kapital		-107 300	-135 300
Avsatta anslag för främjande av ändamål		-867 000	-1 083 000
Årets resultat		1 082 036	1 352 620
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		391 099	283 363
Summa eget kapital		10 943 295	10 728 259
Avsättningar	8		
Avsättningar för främjande av ändamål		966 136	786 186
Summa avsättningar		966 136	786 186
Kortfristiga skulder	9		
Övriga skulder		69 616	32 205
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 000	20 000
Summa kortfristiga skulder		89 616	52 205
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 999 047	11 566 650

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 årsredovisning i mindre aktiebolag (K2).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav av överlåtbara värdepapper och fondandelar utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde överstiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, senare donerat kapital samt ackumulerad kapitalisering) och ackumulerat realisationsresultat.

Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt eventuell nedskrivning förs mot bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall kapitaliseras. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning.

Avsättningar

Stiftelsen beräknar förvaltningsresultatet årligen och behandlar 80 procent som avsättning att bevilja anslag för kommande räkenskapsår. I posten ingår årets avsättning, ackumulerade avsättningar samt beviljade utbetalda anslag.

Förmögenhet

Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde och övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder och avsättningar.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**Upplysningar till resultaträkningen**

Not 2 Bidrag / Gåvor	2023-08-31	2022-08-31
Ligula Hospitality med dotterbolag	384 110	336 030
Övriga bidrag	2 000	2 000
	<u>386 110</u>	<u>338 030</u>
Not 3 Övriga externa kostnader	2023-08-31	2022-08-31
Förvaltningskostnader	825	-1 650
Bankkostnader	1 474	-2 070
	<u>2 299</u>	<u>-3 720</u>
Not 4 Realisationsresultat	2023-08-31	2022-08-31
Realisationsförluster	-1 000	0
	<u>-1 000</u>	<u>0</u>

Upplysningar till balansposter

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	10 711 529	10 316 803
Investeringar	0	394 726
Försäljningar	-101 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 610 529	10 711 529
Utgående bokfört värde	10 610 529	10 711 529
Marknadsvärde	12 197 742	10 847 206
Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-08-31	2022-08-31
Ligula Hospitality med dotterbolag	330 530	237 180
	330 530	237 180

Not 7 Eget kapital **2023-08-31**

Bundet eget kapital	Stiftelsekapital
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	10 444 896
<i>Omföring inom eget kapital</i>	
Kapitalavsättning enligt stadgar	108 300
Årets realisationsresultat	-1 000
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	10 552 196
Summa bundet eget kapital	10 552 196

Fritt eget kapital	Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början	283 363
<i>Omföring inom eget kapital</i>	
Kapitalavsättning enligt stadgar	-108 300
Årets realisationsresultat	1 000
Årets nedskrivningar / återförda nedskrivningar	
Avsatta anslag	-867 000
Årets resultat	1 082 036
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut	391 099
Summa fritt eget kapital	391 099

Totalt eget kapital **10 943 295**

Not 8 Avsättningar	2023-08-31	2022-08-31
Avsatta anslag vid årets början	786 186	423 800
Under året beviljade anslag	-687 050	-720 614
Avsatta anslag vid årets utgång	867 000	1 083 000
	966 136	786 186

Not 9 Kortfristiga skulder	2023-08-31	2022-08-31
Övriga kortfristiga skulder	69 615	32 205
Upplupen revisionskostnad	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
	89 615	52 205

Göteborg den dag som framgår av vår digitala underskrift.

Uwe Löffler
Ordförande

Marita Ceder

Elisabeth Löffler

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min digitala underskrift.

Stefan Johansson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Uwe Peter Hugo Löffler

Styrelseledamot

Serienummer: 19550827xxxx

IP: 171.5.xxx.xxx

2024-02-15 11:36:37 UTC



ELISABETH LÖFFLER

Styrelseledamot

Serienummer: 19590627xxxx

IP: 171.5.xxx.xxx

2024-02-16 07:51:43 UTC



Marita Ceder

Styrelseledamot

Serienummer: 19580811xxxx

IP: 212.247.xxx.xxx

2024-02-19 09:06:25 UTC



STEFAN JOHANSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19560315xxxx

IP: 195.67.xxx.xxx

2024-02-19 09:10:01 UTC



Penneo dokumentnyckel: 1GC8I-0XZK0-VNMFYZ-LQAXK-ZCUB4-5D5GQ

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Ligula Foundation

Org.nr 802480-4885

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Ligula Foundation för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalande

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 stiftelsen 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 mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 upphöra med 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 revisions sed 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 stiftelsens 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 stiftelsens 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 en stiftelse 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

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Ligula Foundation för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsred 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 mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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 ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

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 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 stiftelsens situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Göteborg den dag som framgår av min digitala underskrift.

Stefan Johansson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

STEFAN JOHANSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19560315xxxx

IP: 195.67.xxx.xxx

2024-02-19 09:10:01 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>