

Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden

c/o Hjerteforeningen

Vognmagergade 7, 3. sal, 1120 København K

CVR-nr.: 35 19 67 57

Hjertegalla lotteriet marts 2017

Indhold

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Oplysninger om foreningen | 5 |
| Lotteriregnskab for perioden 12. marts - 18. marts 2017 | 6 |
| Noter | 7 |

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden

Konklusion

Vi har revideret opgørelsen over indtægter og omkostninger (lotteriregnskabet) vedrørende Hjerteregalla lotteriet 2016 for perioden 12. marts - 18. marts 2017, udvisende et overskud på i alt 2.354.944 kr. Lotteriregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017.

Det er vores opfattelse, at lotteriregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af lotteriregnskabet". Vi er uafhængige af komiteen 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.

Fremhævelse af forhold i lotteriregnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at lotteriregnskabet er udarbejdet i henhold til retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017. Lotteriregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i Spillemyndighedernes retningslinjer. Som følge heraf kan lotteriregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden og Spillemyndighederne og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for lotteriregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et lotteriregnskab i overensstemmelse med retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et lotteriregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af lotteriregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om lotteriregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring 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 og Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017, 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 lotteriregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt lotteriregnskabet vedrørende Hjertergalla lotteriet 2017 for Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden for perioden 12. marts - 18. marts 2017.

Lotteriregnskabet er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017.

Det er vores opfattelse, at lotteriregnskabet giver et retvisende billede af lotteriets indtægter og omkostninger.

København, den 19. september 2017



Malene Sander
Økonomichef



Michael Vestergaard Nobs
Controller

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i lotteriregnskabet, 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 af lotteriregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af komiteens 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Overtrædelse af spillelovgivningen

Foreningen har i strid med spillelovgivningen indberettet gevinstafgiften for sent til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 19. september 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Tangaard Jacobsen
statsaut. revisor

Oplysninger om foreningen

| | |
|---------------------|--|
| Navn | Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden c/o Hjerteforeningen |
| Adresse, postnr. By | Vognmagergade 7, 3. sal, 1120 København K |
| CVR-nr. | 35 19 67 57 |
| Hjemstedskommune | Københavns Kommune |
| Lotteriperiode | 12. marts - 18. marts 2017 |
| Journalnummer | J.nr.17-0123746, W02245 |
| Hjemmeside | www.hjerteforeningen.dk og www.børnehjertefonden.dk |
| E-mail | post@hjerteforeningen.dk |
| Telefon | 70 25 00 00 |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250 2000 Frederiksberg |

Lotteriregnskab for perioden 12. marts - 18. marts 2017

| | kr. |
|------------------------------|------------------|
| Indtægter SMS | 4.137.524 |
| Indtægter 90'nymre | 1.388.469 |
| Indtægter i alt | 5.525.993 |
| Præmier | 405.112 |
| Gevinstafgift | 170.629 |
| Gebyrer | 268.750 |
| Andel af projektomkostninger | 2.317.808 |
| Revisionshonorar | 8.750 |
| Udgifter i alt | 3.171.049 |
| Overskud | 2.354.944 |
| | |
| Overskudsgrad | 42,6% |

Lotteriregnskab for perioden 12. marts - 18. marts 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Lotteriregnskabet for perioden 12. marts - 18. marts 2017 er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 2. februar 2017.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter vedrører lotteriindtægter, som indregnes efter opgørelsen af donationer via Telefon og SMS på aftenen.

Omkostninger

Omkostninger indregnes efter kasseprincippet.