

Støttekomiteen til fordel for  
Hjerteforeningen og  
Børnehjertefonden  
CVR-nr.: 35 19 67 57

Julekalender lotteriet december 2020

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om foreningen	5
Lotteriregnskab for perioden 15. september – 31. december 2020	6
Noter	7

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt lotteriregnskabet vedrørende Julekalender lotteriet 2020 for Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden for perioden 15. september - 31. december 2020.

Lotteriregnskabet er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 27. juli 2020.

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

København, den 7. juli 2021



-----  
Anne Kaltoft  
Adm. Direktør



-----  
Michael Vestergaard Nobs  
Senior konsulent

## 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 Julekalender lotteriet 2020 for perioden 15. september – 31. december 2020. Lotteriregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 27. juli 2020.

Det er vores opfattelse, at lotteriregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 27. juli 2020.

### 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 27. juli 2020. 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 – manglende opfyldelse af vilkår for afholdelse af almennyttigt lotteri

Vi henleder opmærksomheden på, at bekendtgørelse nr. 1288 af 29. november 2019 om almennyttige lotterier ikke er overholdt, idet bekendtgørelsens § 7, stk. 1, pkt. 7 ikke er opfyldt. Overskuddet ved lotteriet udgør kun 13% og ikke de krævede 35%.

Ifølge Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen skyldes den lavere overskudsgrad, at der er solgt langt færre lodder end forventet som følge af Covid-19 pandemien.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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 27. juli 2020. 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 27. juli 2020. 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

### Revisors ansvar for revisionen af lotteriregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om lotteriregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 27. juli 2020, 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 27. juli 2020, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af spillelovgivningen

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

København, den 7. juli 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab



Claus Tanggaard Jacobsen  
statsaut. revisor  
mne 23314

## Oplysninger om foreningen

Navn	Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden
Adresse, postnr. By	c/o Hjerteforeningen, Vognmagergade 7, 3. sal 1120 København K
CVR-nr.	35 19 67 57
Hjemstedskommune	Københavns Kommune
Lotteriperiode	15. september – 31. december 2020
Journalnummer	20-0825083
Hjemmeside	<a href="http://www.hjerteforeningen.dk">www.hjerteforeningen.dk</a> og <a href="http://www.børnehjertefonden.dk">www.børnehjertefonden.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:post@hjerteforeningen.dk">post@hjerteforeningen.dk</a>
Telefon	70 25 00 00
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, 2000 Frederiksberg

Lotteriregnskab for perioden 15. september – 31. december 2020

	kr.
Salg af Julekalendere; brutto	432.352
Indtægter i alt	432.352
Præmier og afgift	23.518
Provision og Hvervningsomkostninger	126.379
Trykning og distribution	215.408
Revisionshonorar	10.500
Udgifter i alt	375.804
Overskud	56.548
Overskudsgrad	13,1%
Solgte Julekalendere	8.647

## Lotteriregnskab for perioden 15. september – 31. december 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Lotteriregnskabet for perioden 15. september – 31. december 2020 er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 27. juli 2020.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

#### Resultatopgørelse

##### Indtægter

Indtægter vedrører lotteri-indtægter indregnes brutto efter opgørelsen af donationer via salg i butikker og websalg.

##### Omkostninger

Omkostninger vedrører lotteri-omkostninger, relateret til julekalenderlotteriet. Omkostninger er periodiseret, så de omfatter aktiviteter i lotteri-perioden.




DigiSigner Document ID: 64ff1b67-6538-4e87-822c-a3d4a4f33985

## Signer

Email: [annekaltoft@hjerteforeningen.dk](mailto:annekaltoft@hjerteforeningen.dk)  
IP Address: 62.135.211.173

## Signature

A handwritten signature in black ink, appearing to be "annekaltoft", written in a cursive style.

Event	User	Time	IP Address
Upload document	nlahansen@hjerteforeningen.dk	09-07-21 02:26:55 EDT	176.22.128.26
Open document	nlahansen@hjerteforeningen.dk	09-07-21 02:26:58 EDT	176.22.128.26
Close document	nlahansen@hjerteforeningen.dk	09-07-21 02:27:30 EDT	176.22.128.26
Send for signing	nlahansen@hjerteforeningen.dk	09-07-21 02:28:31 EDT	176.22.128.26
Open document	annekaltoft@hjerteforeningen.dk	09-07-21 02:28:47 EDT	62.135.211.173
Sign document	annekaltoft@hjerteforeningen.dk	09-07-21 02:28:59 EDT	62.135.211.173
Close document	annekaltoft@hjerteforeningen.dk	09-07-21 02:28:59 EDT	62.135.211.173