

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

Julekalender lotteriet december 2021

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Oplysninger om foreningen	5
Lotteriregnskab for perioden 15. september - 31. december 2021	6
Noter	7

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt lotteriregnskabet vedrørende Julekalder Lotteriet 2021 for Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden for perioden 15. september - 31. december 2021.

Lotteriregnskabet er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. juli 2021.

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

København, den 4. juli 2022

Claus Beck-Tange

.....
Claus Beck-Tange
Sekretariatschef

Michael Vestergaard Nobs

.....
Michael Vestergaard Nobs
Senior konsulent

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden

Konklusion

Vi har revideret opgørelsen over indtægter og omkostninger (lotteriregnskabet) vedrørende Julekalender lotteriet 2021 for perioden 15. september – 31. december. Lotteriregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. juli 2021.

Det er vores opfattelse, at lotteriregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. juli 2021.

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 21. juli 2021. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af lotteriregnskabet".

Uafhængighed

Vi er uafhængige af tilskudsmodtager i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Fremhævelse af forhold i lotteriregnskabet – manglende opfyldelse af krav om overskudsgrad, anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

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 30% 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.

Vi henleder opmærksomheden på, at lotteriregnskabet er udarbejdet i henhold til retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. juli 2021. Lotteriregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe Støttekomiteen 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 for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden og Spillemyndighederne og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

Ledelsens ansvar for lotteriregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et lotteriregnskab i overensstemmelse med retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. juli 2021. 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 21. juli 2021, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan

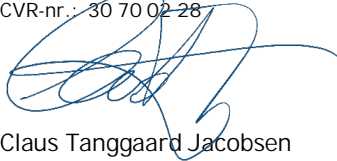
betrages som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af lotteriregnskabet

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 21. juli 2021, 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.

København, den 4. juli, 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 30 70 02 28



Claus Tanggaard Jacobsen
statsaut. revisor
mne23314

Oplysninger om foreningen

Navn	Støttekomiteen 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 2021
Journalnummer	20-0852046
Hjemmeside	www.hjerteforeningen.dk og www.børnehjertefonden.dk
E-mail	post@hjerteforeningen.dk
Telefon	70 25 00 00
Revision	EY P/S - Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Alle 36, 2000 Frederiksberg

Lotteriregnskab for 15. september – 31. december 2021

	I alt
Salg af julekalendre, brutto	683.050
Indtægter i alt	683.050
Udgifter til gevinster	22.505
Gevinstafgift	2.219
Provision og Hvervningsomkostninger	287.738
Projektomkostninger	154.050
Revisionshonorar	10.870
Udgifter i alt	477.382
Overskud	205.668

Overskudsgrad 30,11%

Antal solgte julekalendre 13.509 stk

Lotteriregnskab for perioden 15. september – 31. december 2021 Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Lotteriregnskabet for perioden 15. september – 31. december 2021 er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. juli 2021.

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 lotteriperioden.

DigiSigner Document ID: ac8be53c-ea63-4d99-99e8-8a65491ac58d

Signer

Email: mnobs@herteforeningen.dk
IP Address: 62.242.207.90

Email: clausbt@herteforeningen.dk
IP Address: 62.242.207.90

Email: claus.t.jacobsen@dk.ey.com
IP Address: 145.62.64.97

Signature



Event	User	Time	IP Address
Upload document	finans@herteforeningen.dk	04-07-22 06:02:55 EDT	62.242.207.90
Send for signing	finans@herteforeningen.dk	04-07-22 06:05:24 EDT	62.242.207.90
Open document	mnobs@herteforeningen.dk	04-07-22 06:06:24 EDT	62.242.207.90
Sign document	mnobs@herteforeningen.dk	04-07-22 06:08:07 EDT	62.242.207.90
Close document	mnobs@herteforeningen.dk	04-07-22 06:08:07 EDT	62.242.207.90
Open document	clausbt@herteforeningen.dk	04-07-22 06:18:27 EDT	62.242.207.90
Sign document	clausbt@herteforeningen.dk	04-07-22 06:19:22 EDT	62.242.207.90
Close document	clausbt@herteforeningen.dk	04-07-22 06:19:22 EDT	62.242.207.90
Open document	claus.t.jacobsen@dk.ey.com	04-07-22 06:26:43 EDT	145.62.64.97
Sign document	claus.t.jacobsen@dk.ey.com	04-07-22 06:27:09 EDT	145.62.64.97
Close document	claus.t.jacobsen@dk.ey.com	04-07-22 06:27:09 EDT	145.62.64.97