

**Støttekomiteen til fordel for
Hjerteforeningen og
Børnehjertefonden**

CVR-nr.: 35 19 67 57

Hjertegalla lotteriet marts 2019

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om foreningen	5
Lotteriregnskab for perioden 3. marts - 9. marts 2019	6

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt lotteriregnskabet vedrørende Hjertegalla lotteriet 2019 for Støttekomiteen til fordel for Hjerteforeningen og Børnehjertefonden for perioden 3. marts - 9. marts 2019.

Lotteriregnskabet er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. december 2018.

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

København, den 29. oktober 2019



Claus Beck-Tange
Sekretariatschef



Michael Vestergaard Nobs
Controller

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 Hjertegalla lotteriet 2019 for perioden 3. marts - 9. marts 2019, udvisende et overskud på i alt 5.224.478 kr. Lotteriregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilladelse af 21. december 2018.

Det er vores opfattelse, at lotteriregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer i Spillemyndighedernes tilladelse af 21. december 2018.

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 tilladelse af 21. december 2018. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af lotteriregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af tilskudsmodtager 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.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at lotteriregnskabet er udarbejdet i henhold retningslinjer i Spillemyndighedernes tilladelse af 21. december 2018. Lotteriregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager 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 tilladelse af 21. december 2018. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projektregnskab 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 retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilladelse af 21. december 2018, 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.

Den uafhængige revisors erklæring

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilladelse af 21. december 2018, 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 tilskudsmodtagers 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 ledelsen 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 29. oktober 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 92 28



Claus Tanggaard Jacobsen
statsaut. revisor
mne23314

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	3. marts - 9. marts 2019
Journalnummer	J.nr.18-0155768
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 3. marts - 9. marts 2019

	<u>kr.</u>
Indtægter SMS	7.076.204
Indtægter 90'numre	<u>2.215.837</u>
Indtægter i alt	<u>9.292.041</u>
Præmier	689.663
Gevinstafgift	196.725
Gebyrer	238.780
Andel af projektomkostninger	2.932.395
Revisionshonorar	<u>10.000</u>
Udgifter i alt	<u>4.067.563</u>
Overskud	<u>5.224.478</u>
Overskudsgrad	56,2%

Lotteriregnskab for 3. marts - 9. marts 2019

Noter

- 1 Anvendt regnskabspraksis**
Lotteriregnskabet for perioden 3. marts - 9. marts 2019 er opgjort efter retningslinjerne i Spillemyndighedernes tilsagnsbrev af 21. december 2018.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter vedrører lotteri-indtægter indregnes efter opgørelsen af donationer via Telefon og SMS på aftenen.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til præmier, gevinstafgift og revision, samt den andel af projektomkostninger til afholdelsen af Charlies Hjerteshow, som kan henføres til Hjerdegalla lotteriet.