

HOLLANDS GLORIE

JAARVERSLAG
2014





JAARVERSLAG
DE LOTTO 2014

VOORWOORD	6
1 BERICHT VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN	8
2 CORPORATE GOVERNANCE VERSLAG	12
3 DIRECTIEVERSLAG: GANG VAN ZAKEN 2014	18
4 AFDRACHT AAN SPORT EN GOEDE DOELEN	24
5 JAARREKENING OVER HET BOEKJAAR 2014	28
▪ Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	32
6 OVERIGE GEGEVENS	50
▪ Statutaire winstbestemmingsregeling	51
▪ Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52



DE LOTTO DRAAGT BIJ AAN EEN GELUKKIGER NEDERLAND

Voor u ligt het jaarverslag 2014 van De Lotto.

Al 54 jaar heeft De Lotto de opdracht om binnen de contouren van haar maatschappelijke verantwoordelijkheden te zorgen voor een maximale afdracht aan NOC*NSF voor de ontwikkeling van top- en breedtesport in Nederland en aan 18 goede doelen op het gebied van cultuur, maatschappelijk welzijn en volksgezondheid.

VOORWOORD

Al 54 jaar bieden wij onze spelers een aantrekkelijk spelaanbod; na Toto kwam Lotto daarna Lucky Day, Krasloten en Eurojackpot. Al die 54 jaar op een maatschappelijk verantwoordelijke wijze, transparant en toegankelijk.

Al 54 jaar steunen wij de sport in Nederland. Breedtesport omdat het verbreedt, verbindt en bijdraagt aan een gezonde en vitale samenleving. Topsport omdat het ons inspireert en uitdaagt het beste uit onszelf te halen.

Al 54 jaar steunen wij 18 goede doelen via de Stichting Aanwendig Loterijgelden Nederland. Al deze goede doelen leveren een belangrijke bijdrage aan de Nederlandse samenleving en wij zijn er trots op daar ook ons steentje aan bij te dragen.

Al 54 jaar werken onze medewerkers hard en met veel enthousiasme om deze doelstellingen te realiseren. Grote waardering voor de getoonde inzet in al die jaren.

Het legaliseren van de online markt en een mogelijke fusie met de Stichting Exploitatie Nederlandse Staatsloterij (de Staatsloterij) biedt voor de toekomst nieuwe mogelijkheden. We zullen ons echter blijven inzetten voor de Nederlandse sport en goede doelen.

PETER KUIPERS

ALGEMEEN DIRECTEUR AD INTERIM



1

BERICHT VAN DE RAAD
VAN COMMISSARISSEN**De kracht van combineren**

Het afgelopen jaar is er veel gebeurd. Met name als het gaat om het voorbereiden van de organisatie op de toekomst zeker gezien de voorgenomen opening van de kansspelmarkt. Nadat er jarenlang over gesproken en gespeculeerd is, heeft het ministerie van Veiligheid en Justitie in 2014 haar ambities voor de komende jaren kenbaar gemaakt via de ontwerpwet KOA (Kansspelen op Afstand) en ontwerp kansspelbeleid (De Loterijbrief). De Lotto ziet de komende veranderingen als een uitdaging en een kans en heeft 2014 gebruikt om hierop te anticiperen.

De veranderingen op de kansspelmarkt; nieuw kansspelbeleid

De organisatie van kansspelen in Nederland is onderworpen aan een vergunningensysteem. Moderne techniek en media maken online kansspelen mogelijk. Via de ontwerpwet KOA wil de overheid online kansspelen legaliseren en reguleren. De invoering van de wet KOA wordt in de tweede helft van 2015 verwacht hetgeen impliceert dat de eerste vergunningen waarschijnlijk in de eerste helft van 2016 zullen worden afgegeven. Vanaf dat moment gaat De Lotto er van uit dat zij een combinatie van kansspelen

kan aanbieden die online, maar ook in de winkel kunnen worden gespeeld, die instant spelresultaat geven of die wekelijkse trekkingen kennen en die een grote kans op een kleinere prijs of een kleinere kans op een zeer grote prijs kennen. De bevoegdheid kansspelen te organiseren is De Lotto verleend via een tweetal vergunningen die in november 2014 met twee jaar zijn verlengd en die nu aflopen op 31 december 2016. Het gepresenteerde loterijbeleid voorziet er in dat de minister in de periode tot 2017 gaat onderzoeken hoe de markt voor traditionele loterijen er vanaf 2017 uit moet zien.

De veranderingen in de organisatie; voorbereiding op nieuwe marktverhoudingen

De aangekondigde wijzigingen op de kansspelmarkt alsmede de trends die zich de afgelopen jaren manifesteerden, noodzaken De Lotto tot versterking van de positie in de markt die toenemende concurrentie zal laten zien van met name internationale ondernemingen. Efficiency in processen en kosten, innovatieve producten en diensten en investeringen in nieuwe technologie zijn cruciaal om in de nieuwe verhoudingen een rol te kunnen blijven spelen. Deze vereisten vormen ook de rationale voor de voorgenomen fusie met de Staatsloterij. De combinatie van De Lotto en de Staatsloterij zal spelers meer spelmogelijkheden bieden. Het is de verwachting dat de voorgenomen fusie

in het eerste halfjaar van 2015 beklonken kan worden en dat in de tweede helft van 2015 de samenvoeging van de beide bedrijven kan worden voltooid.

In het belang van de Nederlandse sport en goede doelen

De voorgenomen fusie zal ook de afdracht aan de beneficianten van De Lotto en derhalve aan de sport en goede doelen nog beter waarborgen. De Lotto heeft gekozen voor de sport. Nederland is een sportland. Meer dan de helft van alle Nederlanders beoefent actief een sport. Er zijn circa 29.000 sportverenigingen in Nederland met in totaal ruim 5 miljoen leden. De Lotto-beneficiant NOC*NSF heeft het verhogen van de sportparticipatie hoog op de agenda staan. Nederland heeft voor een aantal sporten ook een topsportklimaat waarin optimale sportomstandigheden gecreëerd worden zodat sporters kunnen excelleren, medailles kunnen halen, waarin onderzoek gedaan kan worden en mensen worden gestimuleerd iedere dag een beetje beter te worden. Het zijn die combinaties van top- en breedtesport, van wetenschap en praktijkervaring die het niveau van de sport in Nederland bepalen. We zijn er als De Lotto trots op dat we via NOC*NSF als belangrijke financier van de sport een bijdrage leveren aan het succesvolle sportklimaat. Over 2014 was onze bijdrage aan de Nederlandse sport en 18 goede doelen € 59 miljoen.

Krachtige combinaties zijn succesvol. 2014 wordt door velen het succesvolste sportjaar ooit genoemd. Daarbij wordt gedacht aan zowel team- als individuele prestaties. Denk bijvoorbeeld aan het zeer geslaagde WK hockey in Den Haag en aan het indrukwekkende optreden van het Nederlandse voetbalelftal tijdens het WK in Brazilië. Maar denk ook aan de individuele prestaties van De Nederlandse turners, zwemmers, wielrenners, atleten en niet te vergeten de schaatsers in Sochi. Tijdens de Olympische Winterspelen zagen we waartoe de combinatie van meerdere teams als collectief in staat was. TeamNL realiseerde een ongekende medailleoogst.

Een krachtige sportcombinatie is Team LottoNL-Jumbo. De samenvoeging van een schaats- en een wielploeg in één Nederlands team is vernieuwend en ook op internationale schaal niet eerder vertoond. De Lotto sponsort Team LottoNL-Jumbo en wil hiermee haar naamsbekendheid vergroten en een podium creëren voor spelactivering.

Resultaten en vooruitzichten

Verderop in dit jaarverslag kunt u lezen hoe de medewerkers van De Lotto innoveerden en methoden vonden om het bedrijf optimaal te laten presteren, ondanks de onzekerheid die de voorgenomen fusie met de Staatsloterij met zich meebrengt en ondanks de wisselingen



aan de top. Bestuurder Joost Otterloo verliet in juni 2014 het bedrijf en werd opgevolgd door interim bestuurder Peter Kuipers. En in mei 2014 trad Johan van der Werf na 6 jaar af als lid van de raad van commissarissen en werd opgevolgd door Jan Willem Brüggewirth. Wij zijn Joost en Johan dank verschuldigd voor hun inzet voor De Lotto. Het bedrijf staat er goed voor en zal op tijd klaar zijn voor de veranderingen in de markt. Onze dank gaat ook uit naar de medewerkers die in 2014 een resultaat behaalden dat uitging boven de aan het begin van het jaar gestelde verwachting.

JOOP ATSMA
VOORZITTER VAN DE RAAD VAN
COMMISSARISSSEN

2

CORPORATE
GOVERNANCE VERSLAG**Verhoudingen tussen het bestuur,
de raad van commissarissen en de
beneficiantenraad**

De statutaire bestuurder van De Lotto is algemeen directeur de heer Peter Kuipers. Hij is per 1 juli 2014 aangetreden en verantwoordelijk voor beleid en de algemene gang van zaken. Hij volgde daarmee Joost Otterloo op, die in juni 2014 de organisatie verliet in verband met een nieuwe uitdaging buiten De Lotto. De prioriteiten van de bestuurder lagen in 2014 vooral bij de voorgenomen fusie met de Staatsloterij en bij versterking van de organisatie. De cijfermatige weerslag van zijn inspanningen is toegelicht in het verslag van de directie en de jaarrekening over 2014. De algemeen directeur geeft leiding aan het managementteam dat uit vijf directieleden bestaat.

De raad van commissarissen houdt toezicht op het beleid en op de algemene gang van zaken van De Lotto. In de statuten zijn hierbij specifieke bevoegdheden toegekend aan het door het ministerie van Veiligheid en Justitie benoemde lid van de raad van commissarissen.

Door de raad van commissarissen is in overleg met beneficianten een profielschets van de raad opgesteld. De profielschets reflecteert de statutaire bepalingen over de samenstelling van de raad van commissarissen. Deze bestaat voor tweederde uit leden benoemd door

de beneficianten. Eén van de leden van de raad van commissarissen wordt benoemd door de minister van Veiligheid en Justitie en vertegenwoordigt de overheid als vergunningverlener. Statutair heeft hij in dit kader bepaalde bevoegdheden. De voorzitter van de raad van commissarissen wordt eveneens benoemd door de minister van Veiligheid en Justitie, op voordracht van de beneficianten. Leden van de raad van commissarissen worden benoemd voor een periode van vier jaar en treden af volgens een door de raad van commissarissen opgesteld rooster van aftreden als bedoeld in artikel 10 lid 7 van de statuten. Het rooster van aftreden is opgenomen op pagina 15.

Binnen de raad van commissarissen heeft een wijziging plaatsgevonden het afgelopen jaar. De heer Brüggewirth is per 1 mei 2014 de heer Van der Werf opgevolgd.

De Lotto heeft twee beneficianten, gerechtigden tot het resultaat. De beneficiantenraad heeft zes leden waarvan drie benoemd door beneficiant NOC*NSF en drie door beneficiant Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland (ALN). De beneficiantenraad behartigt de belangen van de beneficianten, heeft diverse statutaire bevoegdheden, waaronder de vaststelling van de jaarrekening, en kan adviezen uitbrengen aan de raad van commissarissen.

Het functioneren van de raad van commissarissen

In 2014 kwam de raad van commissarissen negentien maal in vergadering bijeen, waarvan zeven maal telefonisch. Aanwezigheid van commissarissen bij de vergaderingen was bijna 100%. Op de agenda stonden met name de strategie in het licht van het nieuwe kansspelbeleid, marketing waaronder sponsoring van Team LottoNL-Jumbo en de voorgenomen fusie met de Staatsloterij. Verder kregen het productenportfolio, de omzet- en resultaatontwikkelingen, budget, corporate governance en risicoinventarisatie en -beheersing volop aandacht. De risico-beheersingssystemen zijn adequaat en geven in voldoende mate zekerheid over de gepubliceerde resultaten van De Lotto in financiële zin.

De raad van commissarissen heeft twee permanente commissies in het leven geroepen. De auditcommissie, bestaande uit de heer Van Manen (voorzitter) en de heer Brüggewirth (lid) en met ingang van 2014 ook een benoemings- en remuneratiecommissie, bestaande uit de heer Van Westerloo (voorzitter), de heer Atsma (lid) en de heer Loorbach (lid).

In 2014 kwam de auditcommissie viermaal in vergadering bijeen en behandelde tijdens die vergaderingen onder andere het budget en de resultaten van De Lotto, alsmede de rapportage

daarover door de externe accountant. Ook werden de risico's en de risicobeheersingsmaatregelen besproken met de externe accountant. In het kader van de bespreking van het integriteitsbeleid kwamen ook de verschillende codes van De Lotto aan de orde. Onder andere die ter bescherming van minderjarigen, tegenstrijdige belangen voor bestuur en raad van commissarissen en onmatige deelname. De benoemings- en remuneratiecommissie kwam in 2014 éénmaal in vergadering bijeen.

De leden van de raad van commissarissen zijn in de periode van vijf jaar vóór hun aantreden als lid van de raad van commissarissen geen werknemer van De Lotto geweest en ontvangen geen financiële vergoedingen van De Lotto anders dan voor de als commissaris verrichte werkzaamheden. In het jaar voorafgaand aan hun benoeming bestond geen belangrijke zakelijke relatie met De Lotto. De leden van de raad van commissarissen kunnen derhalve hun toezichtfunctie onafhankelijk uitoefenen en onthouden zich bij een potentieel zakelijk belangenconflict van beraadslagingen en besluitvorming in de vergadering. Dat was in 2014 éénmaal aan de orde bij de besluitvorming over sponsoring van Team LottoNL-Jumbo.

HET ROOSTER VAN AFTREDEN

Naam	Functie	Infunctietreding	Aftreden / Herbenoeming
J. Atsma	voorzitter	01-01-2013	31-12-2016 herbenoembaar
J.W. Brüggewirth	lid	01-05-2014	30-04-2018 herbenoembaar
J.D. Loorbach	lid	01-01-2013	31-12-2016 herbenoembaar
J.A. van Manen	lid	01-06-2012	31-05-2016 herbenoembaar
P.W.L. Russell	lid	23-09-2011	22-09-2015 herbenoembaar
A.M. van Westerloo	lid	14-05-2009 herbenoemd 13-05-2013	13-05-2017 aftredend

Aftredende commissarissen zijn eenmaal herbenoembaar voor een periode van vier jaren tenzij alle commissarissen zich bij schriftelijke stemming uitspreken voor een volgende herbenoeming van vier jaren (artikel 10.7 van de statuten).



SAMENSTELLING VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

Voorzitter

DE HEER J.J. (JOOP) ATSMA (1956)

Nederlandse nationaliteit. Benoemd per 1 januari 2013 voor een periode van vier jaar. De heer Atsma is voorzitter van het productschap Vee en Vlees en van de Vereniging van Onafhankelijk Tankopslag Bedrijven (VOTOB). Daarnaast is de heer Atsma voorzitter van de raad van commissarissen van IJstadion Thialf te Heerenveen. Hij was voorheen journalist, lid van de 2e kamer (1998-2010) en staatssecretaris Infrastructuur en Milieu in het kabinet Rutte (2010-2012). De heer Atsma is benoemd door de minister van Veiligheid en Justitie op voordracht van de beneficianten NOC*NSF en Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland (afgekort ALN) van De Lotto.

Leden

DE HEER J.W. (JAN WILLEM) BRÜGGEWIRTH

(1960) Nederlandse nationaliteit. Benoemd per 1 mei 2014 voor een periode van vier jaar. De heer Brüggewirth is directeur van Brand Loyalty International. Voorheen was de heer Brüggewirth onder andere CEO van 538Groep en lid van

de directie van RTL Nederland. De heer Brüggewirth is benoemd door beneficiant NOC*NSF.

DE HEER J.D. (JAN) LOORBACH (1947)

Nederlandse nationaliteit. Benoemd per 1 januari 2013 voor een periode van vier jaar. De heer Loorbach is advocaat te Rotterdam, voormalig partner van NautaDutilh en thans als adviseur aan dat kantoor verbonden. Hij is voorzitter van een aantal raden van toezicht onder meer van Museum Boijmans, muziek- en congresgebouw De Doelen te Rotterdam en Stichting Jeugdzorg Rotterdam. De heer Loorbach is tevens lid van het bestuur van de Stichting Instituut Sportrechtspraak. Voorheen was de heer Loorbach onder andere algemeen deken van de Nederlandse Orde van Advocaten, lid van het bestuur van NOC*NSF en Chef de Mission van de Nederlandse afvaardiging naar de Olympische Spelen in Sydney in 2000. De heer Loorbach is benoemd door beneficiant ALN.

DE HEER J.A. (JAAP) VAN MANEN (1950)

Nederlandse nationaliteit. Benoemd per 1 juni 2012 voor een periode van vier jaar.

De heer Van Manen is hoogleraar corporate governance aan de Rijksuniversiteit van Groningen en partner van Strategic Management Centre. Daarnaast is de heer Van Manen voorzitter van de raad van commissarissen van Evides, lid van de raad van commissarissen van De Nederlandsche Bank en voorzitter van de monitoring commissie Nederlandse Corporate Governance Code. Voorheen was de heer Van Manen onder andere partner van PriceWaterhouseCoopers PWC. De heer Van Manen is benoemd door beneficiant ALN.

DE HEER P.W.L. (PAUL) RUSSELL (1954)

Nederlandse nationaliteit. Benoemd per 23 september 2011 voor een periode van vier jaar. De heer Russell is advocaat en senior partner van Russell Advocaten BV. Daarnaast is de heer Russell Consul-Generaal van Luxemburg, lid van de Nederlands-Franse Samenwerkingsraad, lid van het bestuur van Jumping Amsterdam, vicepresident van het Corps Consulaire à Amsterdam, voorzitter van de Katholieke Stichting tot Bevordering van Welzijnswerk Amsterdam en lid van het bestuur van Stichting Vrienden van

de Amsterdamse Politie. Voorheen was de heer Russell lid van de Eerste Kamer der Staten-Generaal. De heer Russell is benoemd door de minister van Veiligheid en Justitie, gehoord hebbende de beneficianten NOC*NSF en ALN.

DE HEER A.M. (FONS) VAN WESTERLOO (1946)

Nederlandse nationaliteit. Benoemd per 14 mei 2009 en herbenoemd in 2013 voor een periode van vier jaar. De heer Van Westerloo is president commissaris van Independer.nl, lid van de raad van commissarissen van Inshared, lid van de raad van commissarissen van Binck Bank, lid van de raad van commissarissen van Persgroep Nederland, lid van de raad van toezicht van RNW, lid van het bestuur van het Koninklijk Concertgebouworkest, voorzitter van de Stichting Donateurs van het Koninklijk Concertgebouworkest, ambassadeur van de Nederlandse Opera en lid van de raad van toezicht van Omroep WNL. Voorheen was de heer Van Westerloo onder andere journalist, adjunct-directeur van de AVRO en CEO van SBS en RTL. De heer Van Westerloo is benoemd door beneficiant NOC*NSF.

3

DIRECTIEVERSLAG:
GANG VAN ZAKEN 2014

Voor De Lotto was 2014 een bijzonder jaar. De omzet is na een aantal jaren van daling weer gestegen. Het totale jaarresultaat van € 59 miljoen is opnieuw afgedragen aan de beneficianten die De Lotto hebben opgericht. Voor NOC*NSF betekent dit dat zij over de jaren € 1,4 miljard hebben ontvangen en de Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland (ALN) € 0,6 miljard heeft ontvangen. Bijzonder ook omdat het hele jaar hard is gewerkt aan het realiseren van de ophan- den zijnde fusie met de Staatsloterij. Een noodzakelijke stap om de kritische massa te realiseren die nodig is om de veranderende markt aan te kunnen.

Met de afdrachten aan NOC*NSF draagt De Lotto bij aan de Nederlandse topsport maar vooral ook aan de breedtesport. De 18 goede doelen die deel uitmaken van ALN hebben alle hun eigen grote impact op de maatschappij. Van NLdoet van het Oranjefonds tot de Nederlandse Vetera- nendag van het vfonds, De Lottogelden worden goed besteed en dragen bij aan een gezonder, gelukkiger en sportief Nederland.

Groeiende omzet, gelijkblijvend resultaat

De Lotto heeft tijdens het maken van het business plan 2014 besloten om te gaan investeren in haar merken. De extra marketinginspanning betrof het extra werven van abonnees en investeringen

in Toto en Eurojackpot. Er was voorzien in een nagenoeg stabiele omzet, met een dalend resultaat. De omzetdoelstellingen zijn overtroffen. De omzet steeg met 4,9% versus 2013. Met name Eurojackpot (+76%), Toto (+28%) en Krasloten (+14%) droegen daar aan bij. Lotto daalde met 8%, echter positief hierbij te melden is dat de daling met name toe te schrijven was aan de daling van het aantal abonnees in 2013 en begin 2014. De abonnee- base is slechts licht gedaald gedurende 2014 en hetzelfde gold voor de omzet in de winkel. Gedreven door met name Toto groeit het digitale kanaal met 45%.

In totaal werd voor € 173,4 miljoen aan prijzengeld uitgekeerd in 2014 waarmee het uitkeringspercentage (uitkering van prijzen als percentage van de totale omzet) uitkwam op 53,9%. De uitkerings- percentages verschillen per spelsoort en liggen vast in de aan De Lotto verstrekte vergunningen. Bij Toto was het reserve- ringspercentage voor uitkeringen 67,5%, bij Lotto, Lucky Day en Eurojackpot 47,5 tot 50% en bij Krasloten gemiddeld 60%.

De productmix binnen De Lotto veran- dert, het aandeel van producten met een “instant gratification” groeit. Dit zijn met name Toto en Krasloten. Maar er is ook ruimte voor groei van een meer traditio- neel loterijproduct met een hoge jackpot: Eurojackpot. De exceptionele groei van Toto heeft ertoe bijgedragen dat drie van



PETER KUIPERS
ALGEMEEN DIRECTEUR AD INTERIM



HANNELORE JAGER
DIRECTEUR SALES



ARNO DE JONG
DIRECTEUR MARKETING



FONS VAN LITH
DIRECTEUR CORPORATE AFFAIRS



CLAIRE LURVINK
DIRECTEUR FINANCIËN & ICT



JURIAAN REESINK
DIRECTEUR INNOVATIE & OPERATIONS

de vijf merken nu een omzet kennen van meer dan € 60 miljoen. Als gevolg van de verschillende uitkeringspercentages heeft de daling van Lotto een bovengemiddelde impact op de algehele winstgevendheid. In combinatie met de extra uitgaven in marketing en kosten voor voorbereiding van de fusie leidt de ruime stijging van de omzet tot een gelijkblijvend resultaat. In 2014 werd een bijzondere bate geboekt van € 1,3 miljoen (2013 nihil) in verband met een schikking en een bijzondere last van € 1,9 miljoen (2013 € 0,2 miljoen) in verband met fusiekosten. Gecorrigeerd voor bijzondere lasten en baten bedraagt het resultaat € 59,5 miljoen.

Medewerkers

De medewerkers van de Lotto hebben zich dit jaar enorm ingezet om de kentering in de omzet te realiseren. Dit ondanks de onzekerheid van de op handen zijnde fusie. Dit is bijzonder en laat ook zien dat de medewerkers zich in willen zetten voor de maatschappelijke doelen van De Lotto. De Lotto medewerkers zijn trots op het gesloten sponsorcontract van de wielerschaatsploeg Team LottoNL-Jumbo.

Ultimo 2014 waren 134 (121,88 Fte) medewerkers in dienst bij De Lotto. Gemiddeld in 2014 waren dat er 137,33 (124,92

Fte). De verhouding man/vrouw kent een mooie balans van 49% man en 51% vrouw. In 2014 was het ziekteverzuimpercentage met 4% laag. Met de ondernemingsraad wordt regelmatig overlegd en bij gelegenheid wordt ook om advies of instemming gevraagd. In 2014 werd met de ondernemingsraad onder andere overlegd over: arbeidsvoorwaarden/-omstandigheden, opleidingsbudgetten, het beoordelingsstelsel, pensioenen, organisatieaanpassingen, investeringen, veranderende kansspelwetgeving en opties tot strategische samenwerking met derden. Daarnaast is er een aantal adviesaanvragen ingediend met betrekking tot de op handen zijnde fusie. Daartoe kwamen de ondernemingsraad en de directie van De Lotto meerdere malen in vergadering bijeen.

Risico's en risicomanagement

Transparantie en integriteit zijn twee van de kernwaarden van De Lotto. Dit komt onder andere tot uiting in processen en procedures en in eisen ten aanzien van de betrouwbaarheid van mensen. Veel van die processen en procedures zijn gebaseerd op de voorwaarden van de vergunningen waaronder De Lotto opereert en op eisen die in de kansspelmarkt gebrui-

kelijk zijn. Op naleving van die processen en procedures wordt zeer strikt toezicht uitgeoefend, zowel door de organisatie zelf, door de raad van commissarissen, als door externe partijen. Het is het doel van De Lotto om significante financiële bijdragen te leveren aan onze beneficianten. Om aan deze plicht te voldoen is een goede beheersing van strategische en operationele risico's cruciaal.

Organisatie

De directie van De Lotto is verantwoordelijk voor het interne risicomanagementsysteem. In dit systeem wordt aandacht gegeven aan het identificeren van risico's, het implementeren van maatregelen en de bewaking van de voortgang en effectiviteit van de maatregelen. De directie van De Lotto legt hierover verantwoording af aan de raad van commissarissen.

De coördinatie van het interne risicomanagementsysteem ligt bij het Risk Management Committee (RMC). Dit RMC komt in principe maandelijks bij elkaar en bestaat uit leden van het managementteam, de compliance officer, de IT-manager en internal audit. Onderwerpen die aan de orde komen omvatten juridische, operationele (inclusief informatiebeveiliging), financiële en merkgerelateerde

risico's. Naast deelnemer in het RMC is de compliance officer ook verantwoordelijk voor het identificeren en evalueren van de compliance risico's. De compliance officer brengt verslag uit aan de raad van commissarissen en het management over compliance onderwerpen.

Strategische en operationele risico's

Het juridische risico dat wetgeving wijzigt en als gevolg daarvan vergunningenbeleid, is tevens het grootste strategische risico. Dit geldt zowel voor de online wetgeving als voor eventuele veranderingen in het bestaande loterijstelsel. De belangrijkste andere strategische risico's hangen samen met de economische ontwikkelingen zoals afnemende interesse in abonneevormen en dalende omzetten bij traditionele winkelafzetkanalen als tabak en genotmiddelen en boeken. Maar ook de aantrekkelijkheid van de producten en merken van De Lotto voor de consument. De operationele risico's bestaan uit de afhankelijkheid van leverancier Intralot voor het geautomatiseerde loterijstelsel en de invulling van de privacyregelgeving. Maar ook zijn informatieveiligheid en transparant en eerlijk aanbieden van kansspelen risico's waar De Lotto scherp op let. Mede daarom heeft De Lotto zijn ISO/WLA certificering behaald in 2011.

Jaarlijks wordt door middel van een verplicht onafhankelijk onderzoek vastgesteld dat De Lotto nog steeds aan deze eisen voldoet.

Extern toezicht

Het externe toezicht op De Lotto wordt uitgevoerd door de overheid en een aantal onafhankelijke organisaties.

De naleving van de beschikkingen wordt getoetst door de Kansspelautoriteit (KSA). Toezicht op kansspelbeleid wordt verder gehouden door de speciaal daartoe door het ministerie van Veiligheid en Justitie benoemde commissaris die lid is van de raad van commissarissen van De Lotto. Deze heeft statutaire bevoegdheden die hem in staat stellen toezicht te houden op aspecten van het kansspelbeleid en de uitvoering daarvan.

EY Accountants is als externe accountant verantwoordelijk voor het afgeven van een controleverklaring. Hiernaast geeft EY Accountants een verklaring bij de geautomatiseerde gegevensverwerking conform de beschikkingen. Vanuit deze hoedanigheid controleert EY de opzet en werking van het beheersingsproces van De Lotto. EY rapporteert over zijn bevindingen in een management letter en een accountantsverslag aan de raad van commissarissen. De bevindingen en aanbevelingen van de externe accountant worden besproken in het RMC waar ook de opvolging van de bevindingen wordt bewaakt.

Het Nederlands Meetinstituut (NMI) inspecteert de trekkingsmachine en ballen van Lotto, Cijferspel en Lucky Day, beoordeelt ontwerpdocumenten van Krasloten en controleert de fabrieken waar de Krasloten worden gedrukt. Ook houdt NMI via steekproeven toezicht op winkels op naleving van wetgeving (bijvoorbeeld of niet aan minderjarigen wordt verkocht). Het onafhankelijk instituut NMI doet dat in opdracht van De Lotto.

Alle trekkingen staan onder toezicht van notariskantoor Caminada te Rijswijk. BSI ten slotte heeft, ten behoeve van de ISO 27001 certificering, de processen en procedures rondom informatiebeveiliging beoordeeld.

Op basis van de bevindingen en rapportages van het RMC alsmede op die van de externe partijen verklaart het bestuur ten aanzien van financiële verslaggevingrisico's dat de interne risicobeheersing- en controlesystemen een redelijke mate van zekerheid geven dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat en dat de risicobeheersing- en controlesystemen in het verslagjaar naar behoren hebben gewerkt.

Bedrijfsethiek: werken in een maatschappelijk relevante en veilige werkomgeving

Verantwoord spelen, beveiliging van data en informatie en integriteit van handelen zijn leidende beginselen in het beleid op het gebied van ethiek en veiligheid van De Lotto. Deze zijn vastgelegd in de ethische code die alle medewerkers onderschrijven bij indiensttreding. De hierin vastgelegde kernwaarden Transparant, Ondernemerschap, Persoonlijk, Plezier, Integer en Samen zijn uitgewerkt in verschillende codes zoals op het gebied van onmatige deelname en verkoop aan minderjarigen. De naleving van processen en procedures is immers voor een groot deel mensenwerk. De codes waarmee onze medewerkers vertrouwd zijn hebben vooral betrekking op:

▪ VERANTWOORD SPELEN

Sinds januari 2014 voldoet De Lotto aan de Responsible Gaming Standards van European Lotteries. In februari 2014 is De Lotto bovendien gecertificeerd vanuit de WLA met het gelijkwaardige certificaat 'Level 4 of the WLA Responsible Gaming Framework'. De Lotto hecht veel waarde aan het op een verantwoorde wijze aanbieden van haar kansspelen. Vooral de bescherming van minderjarigen en de preventie van verslaving zijn aandachtsgebieden. Dit gebeurt onder meer door middel van beschermende functionaliteiten in de systemen van De Lotto en informatie-

voorziening aan zowel consumenten als wederverkopers.

▪ BEVEILIGING VAN DATA EN INFORMATIE

De Lotto is ISO 27001 en WLA gecertificeerd. Deze standaarden zien toe op beveiliging van data en informatie en op een betrouwbare selectie van winnaars. Jaarlijks vindt een audit plaats op de procedures die aan de certificaten ten grondslag liggen.

▪ INTEGRITEIT VAN HANDELEN

Medewerkers van De Lotto handelen naar de kernwaarden van de stichting. Om dit te bevorderen heeft De Lotto een klokkenluiderregeling die bescherming biedt aan klokkenluiders en die hen de mogelijkheid biedt anoniem te melden. Met KNVB wordt samengewerkt op het gebied van signalering van vermoedens van schendingen van spelintegriteit, onder andere om manipulaties met uitslagen en witwassen van geld te voorkomen.

Vooruitzichten

In 2015 zal de kansspelmarkt veranderen. Het zal duidelijk worden of en hoe de Wet KOA geïmplementeerd zal worden en welke toetreders zich legaal op de markt zullen begeven. Daarnaast zal voor De Lotto intern de ophanden zijnde fusie met de Staatsloterij een grote impact hebben op de bedrijfsvoering. Het is belangrijk in deze tijd de aandacht te behouden op de "dagelijkse" organisatie.

De verdeling van de opbrengsten van De Lotto vindt haar basis in de Loterijwet van 1961. Vanaf de invoering van die wet komt driekwart van de opbrengsten ten goede aan de sport en wordt een kwart van de opbrengsten verdeeld onder andere maatschappelijke organisaties. Bij die gelegenheid werd eveneens in 1961 de Stichting de Nationale Sporttotalisator ("De Lotto") opgericht ter waarborging van de onafhankelijkheid. Heden is zowel in de vergunningen van De Lotto als in de statuten vastgelegd welk percentage aan wie moet worden afgedragen.

De beneficianten NOC*NSF (72,46% van het resultaat) en Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland (ALN) (27,54% van het resultaat) verdelen dat op hun beurt onder de aangesloten sportbonden respectievelijk aangesloten goede doelen.

Voor 2014 is het resultaat van alle merken van De Lotto € 59 miljoen. NOC*NSF ontvangt hiervan bijna € 43 miljoen. De 18 bij ALN aangesloten goede doelen op het gebied van cultuur, volksgezondheid en welzijn ruim € 16,3 miljoen.

ALN goede doelen

Oranje Fonds	€ 5.094.834,88
Stichting Loterijacties Volksgezondheid (SLV)*	€ 5.094.834,88
Prins Bernhard Cultuurfonds	€ 4.921.356,37
Skanfonds	€ 379.822,63
Vfonds	€ 340.371,23

* De SLV verdeelt dit bedrag gelijkmatig onder het Aids Fonds, Longfonds, Diabetes Fonds, Fonds Psychische Gezondheid, Hersenstichting Nederland, KNCV Tuberculosefonds, KWF Kankerbestrijding, Maag Lever Darm Stichting, Revalidatiefonds, Nederlandse Brandwonden Stichting, Hartstichting, Nierstichting, Prinses Beatrix Spierfonds en Reumafonds.

Vanuit de jaarlijkse De Lotto gelden financiert NOC*NSF haar kerntaken zoals be-
langenbehartiging, internationale vertegenwoordiging, verdeling van middelen en
algemene beleidsontwikkeling. Uit deze vergoeding draagt NOC*NSF eveneens bij aan
belangrijke andere organisaties in de sport zoals de Dopingautoriteit, het Instituut
Sportrechtspraak, de Olympische Netwerken, NL Sporter en NL Coach, Gehandicap-
tensport Nederland en Stichting Sport & Zaken. Daarnaast heeft NOC*NSF in 2014 de
volgende bedragen per aangesloten sportbond toegekend.

Sportbonden

Koninklijke Nederlandse Voetbal Bond	€ 4.884.352
Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond	€ 2.007.310
Koninklijke Nederlandse Zwembond	€ 1.759.324
Koninklijke Nederlandse Hockey Bond	€ 1.728.938
Koninklijke Nederlandse Gymnastiek Unie	€ 1.532.784
Koninklijk Nederlands Watersport Verbond	€ 1.318.289
Koninklijke Nederlandse Hippische Sportfederatie	€ 1.304.503
Koninklijke Nederlandsche Wielren Unie	€ 1.224.058
Atletiekunie	€ 1.216.147
Nederlandse Volleybal Bond	€ 1.186.398
Nederlandse Golf Federatie	€ 1.125.706
Koninklijke Nederlandsche Schaatsenrijders Bond	€ 1.076.462
Koninklijke Nederlandsche Roeibond	€ 977.994
Judo Bond Nederland	€ 908.794
Nederlandse Ski Vereniging	€ 904.503
Nederlandse Bridge Bond	€ 651.763
Koninklijk Nederlands Korfbalverbond	€ 669.465
Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond	€ 538.319
Nederlandse Basketball Bond	€ 530.841
Nederlands Handbal Verbond	€ 490.905
Nederlandse Tafeltennisbond	€ 445.735
Koninklijke Nederlandse Motorrijders Vereniging	€ 424.766
Badminton Nederland	€ 420.210
Koninklijke Nederlandse Klim- en Bergsport Vereniging	€ 372.847
Koninklijke Nederlandse Schietsport Associatie	€ 343.425
Koninklijke Nederlandse Biljartbond	€ 314.993
KNBLO Wandelsportorganisatie Nederland	€ 302.533
Nederlandse Toer Fiets Unie	€ 297.955
Nederlandse Wandelsport Bond	€ 292.446
Nederlandse Triathlon Bond	€ 261.282
Reddingsbrigade Nederland	€ 253.127

Koninklijke Nederlandse Schaakbond	€ 239.936
Nederlandse Darts Bond	€ 234.566
Nederlandse Handboog Bond	€ 234.188
Gehandicaptensport Nederland	€ 214.268
Nederlandse Onderwatersport Bond	€ 193.672
Nederlandse Bowling Federatie	€ 178.400
Squash Bond Nederland	€ 175.640
Nederlandse Jeu de Boules Bond	€ 160.973
Koninklijke Nederlandse Vereniging voor Luchtvaart	€ 142.459
Koninklijke Nederlandse Krachtsport en Fitnessfederatie	€ 128.126
Karate-Do Bond Nederland	€ 127.210
Koninklijke Nederlandse Kaatsbond	€ 124.631
Knac Nationale Autosport Federatie	€ 119.660
Koninklijke Nederlandse Dambond	€ 117.014
Nederlandse Algemene Danssport Bond	€ 110.765
Nederlandse Waterski & Wakeboard Bond	€ 106.279
Federatie Oosterse Gevechtscunsten	€ 101.817
Koninklijke Nederlandse Algemene Schermbond	€ 101.806
Koninklijke Nederlandse Cricket Bond	€ 94.888
Nederlandse IJshockey Bond	€ 93.484
Bob en Slee Bond Nederland	€ 82.133
Koninklijke Nederlandsche Kegelbond	€ 49.583
Aikido Nederland	€ 43.707
Nederlandse Boksbond	€ 42.767
Nederlandse Floorball en Unihockey Bond	€ 38.850
Nederlandse Kruisboog Bond	€ 33.292
Nederlandse Frisbee Bond	€ 33.036
Nederlandse Curling Bond	€ 31.120
Nederlandse Klootschietbond	€ 27.912
Nederlandse Beugel Bond	€ 26.127
Nederlandse Go Bond	€ 26.030
Nederlandse Rollersports Bond	€ 25.389
American Football Bond Nederland	€ 24.033
Nederlandse Indoor en Outdoor Bowls Bond	€ 23.026
Holland Surfing Association	€ 19.717
Koninklijke Nederlandsche Kolfbond	€ 19.311
Nederlandse Draken Boot Federatie	€ 17.780
Algemene Nederlandse Sjoelbond	€ 15.367
Nederland Lacrosse	€ 12.875
Nederlandse Minigolf Bond	€ 10.135

5

JAARREKENING OVER
HET BOEKJAAR 2014

JAARREKENING 2014

Balans op 31 december 2014 (na resultaatbestemming)

(Alle bedragen x € 1.000)

ACTIVA		2014	2013
Materiële vaste activa	1a	300	319
Financiële vaste activa	1b	930	1.109
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	2a	4.759	3.190
Vorraden	2b	180	220
Overlopende activa	2c	4.450	3.797
Liquide middelen	3	87.060	83.535
Totaal vlottende activa		96.449	90.742
Totaal activa		97.679	92.170
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Continuïteitsreserve	4	7.672	7.672
Overig eigen vermogen		225	225
Totaal eigen vermogen		7.897	7.897
Vorzieningen			
Egalisatierekening prijzen	5	43.133	33.315
VLOTTENDE PASSIVA			
Vooruit ontvangen inleg	6a	6.053	11.791
Te betalen prijzen	6b	12.238	13.335
Handelscrediteuren	6c	1.771	4.245
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6d	1.215	986
Overlopende passiva	6e	9.109	8.118
Totaal vlottende passiva		30.386	38.475
Nog af te dragen aan beneficianten	7	16.263	12.483
Totaal passiva		97.679	92.170

Exploitatierkening over 2014

(Alle bedragen x € 1.000)

		2014	2013
Omzet	8	321.829	306.872
Af: Prijzen	9a	173.454	164.746
Af: Directe verkoopkosten	9b	27.273	22.591
Netto verkopen		121.102	119.535
Bijzondere baten	10	1.379	
Marketing- en verkoopkosten	11	27.543	24.203
Kosten technische infrastructuur	12	10.816	11.383
Personeelskosten	13	11.341	12.653
Verwervingskosten	14	7.822	7.004
Overige bedrijfskosten	15	6.707	5.383
Som exploitatiekosten		64.229	60.626
Exploitatieresultaat		58.252	58.909
Af: vorming continuïteitsreserve	4	0	-388
Financiële baten en lasten	16	799	1.125
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		59.051	59.646

Het resultaat van 2014 zal, evenals voorgaande jaren, volledig worden uitgekeerd aan de beneficianten van De Lotto.

Kasstroomoverzicht

(Alle bedragen x € 1.000)

		2014	2013
OPERATIONELE KASSTROOM			
Ontvangen inleg		325.910	311.639
Subtotaal ontvangsten	A	325.910	311.639
Betaalde netto prijzen		-151.158	-150.030
Betaalde provisie		-25.974	-16.111
Betaald aan crediteuren		-60.861	-52.889
Betaald aan personeel		-10.353	-10.623
Betaalde Kansspelbelasting		-14.531	-20.501
Betaalde overige belastingen		-5.040	-5.211
Afdracht aan beneficianten		-55.271	-64.663
Ontvangen interest		800	1.129
Subtotaal uitgaven	B	-322.470	-318.899
Kasstroom uit operationele activiteiten	A-B	3.440	-7.260
Investering in vordering lease auto's		-127	-244
Investering in materiële vaste activa		-154	-232
Eurojackpot (bijdrage jackpot en boosterfund)		284	82
Langlopend deposito			10.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		85	9.606
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie liquide middelen		3.525	2.346

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De Lotto expoliteert kansspelen op basis van door het ministerie van Veiligheid en Justitie afgegeven beschikkingen; de beschikking Sporttotalisator en de beschikking Instantloterij. De beschikkingen zijn in november 2014 verlengd tot en met 31 december 2016.

Deze jaarrekening bevat de enkelvoudige gegevens van Stichting Nationale Sporttotalisator de formele naam van De Lotto.

De Lotto is gevestigd
Laan van Hoornwijck 55
2289 DG Rijswijk
De grondslagen zijn niet gewijzigd.

De Lotto heeft de jaarrekening opgesteld volgens de bepalingen van Boek 2 Titel 9 Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen voor

de jaarverslaggeving. De jaarrekening is in euro's opgemaakt op 3 maart 2015.

Grondslagen van waardering

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere bedrijfswaarde, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Tot activering (van deelinvestering) wordt overgegaan als er sprake is van een noodzakelijk en onlosmakelijk bestanddeel van een actief.

Aanpassingen in de verwachte economische levensduur leiden tot aangepaste afschrijvingsbedragen in alle resterende jaren van de economische levensduur.

Hieronder volgt een overzicht van de jaarlijkse afschrijvingstermijn per categorie.

Actief	Afschrijvingstermijn
Hard- en software (o.m. kantoorautomatisering)	3 – 5 jaar
Centraal computersysteem en terminal netwerk	7 jaar
E-commerce applicaties	3 jaar
Huisvesting	3 – 5 jaar

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Verstrekte leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte waardeverminderingen. Het aandeel van De Lotto in het Boosterfund Eurojackpot wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het Boosterfund is een financiële buffer die wordt gevormd om de startwaarde van de jackpot (€ 10 miljoen) te kunnen financieren. De waarde van het boosterfund is maximaal € 20 miljoen. Deposito's met een resterende looptijd langer dan 12 maanden worden onder financiële vaste activa verantwoord tegen nominale waarde.

VORDERINGEN, OVERLOPENDE ACTIVA EN VOORRADEN

De onder dit hoofdstuk opgenomen debiteuren en overige vorderingen worden, gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor dubieuze debiteuren. De voorraden bestaan alleen uit in het magazijn aanwezige, in blister verpakte, gesettelde krasloten. Daartegenover wordt een post van gelijke omvang onder de overlopende passiva verantwoord.

STICHTINGSKAPITAAL

Het stichtingskapitaal wordt gevormd door het startkapitaal van de Stichting Nationale Sporttotalisator.

CONTINUÏTEITSRESERVE

Deze reserve is gevormd naar aanleiding van de in de beschikkingen geboden mogelijkheid om ten behoeve van de continuïteit van bedrijfsuitoefening van De Lotto een reservering te vormen. De omvang daarvan is begrensd tot 2,5% van de in het boekjaar verkochte deelnamebewijzen. De vorming van deze reserve komt, op grond van de beschikkingen, ten laste van de exploitatierekening. Ontrekking aan de reserve gebeurt alleen in uitzonderlijke omstandigheden na akkoord van het bestuur, raad van commissarissen en beneficiantenraad.

EGALISATIEREKENING PRIJZEN

De Egalisatierekening Prijzen is ingesteld op grond van de beide beschikkingen, namelijk de beschikking Sporttotalisator en de beschikking Instantloterij.

Deze Egalisatierekening heeft als doel om aan de prijsuitbetalingsverplichtingen te kunnen blijven voldoen zonder dat dit ten laste van het resultaat komt.

De positieve en negatieve verschillen tussen het normatieve prijzenbedrag en de werkelijk gewonnen prijzen worden aan de Egalisatierekening Prijzen toegevoegd, respectievelijk onttrokken.

Het plafond van de Egalisatierekening Prijzen is gesteld op het niveau dat de reserve statistisch gezien in 95% van de gevallen, gemeten over een tijdsinterval

van vijf jaar, toereikend is om aan de prijsuitbetalingsverplichting te voldoen, zonder dat dit ten laste van het resultaat komt. Het minimumniveau is gesteld op het prijzenbestanddeel van de gewonnen, maar nog niet ingezette bonusloten en de per balansdatum nog niet gewonnen Jackpot van Lotto en Toto, voor de op dat moment bereikte omvang.

Voor de Krasloterijen worden slechts dan toevoegingen gedaan aan deze voorziening indien het werkelijk gewonnen prijzenpercentage lager is dan de geldende minimumnorm van 47,5% gemeten over een kalenderjaar.

OVERIGE ACTIVA EN PASSIVA

Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

VREEMDE VALUTA

Activa en passiva in vreemde valuta worden ultimo boekjaar gewaardeerd tegen de dan geldende wisselkoers.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de omzet over het boekjaar en alle hiermee verband houdende en aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald op basis van verkrijgingprijzen met inachtneming van de genoemde grondslagen van waardering. Baten en lasten worden

toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

OMZET

De omzet betreft de opbrengst per trekking van verkochte deelnamebewijzen en abonnementen van Lotto, Lucky Day, Eurojackpot en Toto. De omzet Krasloten betreft de opbrengsten van aan winkeliers verkochte pakketten krasloten. Een pakket is verkocht op het moment dat de winkelier het pakket in verkoop neemt. Bij de bepaling van de bruto verkopen worden de retour gezonden krasloten in mindering gebracht.

De prijzenschema's van Lotto, Lucky Day, en een aantal krasloterijen bevatten gratis loten. Deze gratis loten worden niet gerekend als omzet.

PRIJZEN EN DIRECTE VERKOOPKOSTEN

Het minimum prijsbedrag voor Lotto, Cijferspel, Eurojackpot, Lucky Day en Toto samen is volgens de beschikking ten minste 47,5%. De normatieve prijsnorm per product is afhankelijk van het soort product. Bij Lotto is de prijsnorm afhankelijk van het aantal deelnemende loten, bij Toto de gehanteerde quoteringen, Eurojackpot en Lucky Day is de prijsnorm vastgesteld op 50%. De positieve en negatieve verschillen tussen het normatieve prijzenbedrag en de werkelijk gewonnen prijzen worden aan de Egalisatierekening Prijzen toegevoegd, respectievelijk onttrokken.

Volgens de beschikking Instantloterij dient het prijzenpercentage voor krasloten in een jaar ten minste 47,5% en ten hoogste 65% te bedragen. Bij de in omloop zijnde krasloten wordt het ten laste van de exploitatierekening gebrachte prijzenbedrag gebaseerd op het vooraf bepaalde prijzenschema. Van de afgesloten loterijen wordt het werkelijk totaal betaalde prijzenbedrag ten laste van de exploitatierekening gebracht, op voorwaarde dat indien het gemiddelde prijzenpercentage over het kalenderjaar lager is dan 47,5%, het verschil aan de Egalisatierekening Prijzen wordt toegevoegd.

Onder de directe verkoopkosten zijn de provisies van winkeliers en verenigingen en de vergoedingen voor telefonische werving van Lotto-abonnees opgenomen. Winkeliers ontvangen provisie voor de lotenverkoop en uitbetaling van kleine prijzen. Sportverenigingen ontvangen een provisie gedurende de periode dat aangebrachte Lotto-abonnees meespelen.

OVERIGE KOSTEN

De kosten voor de inkoop van krasloten en deelnameformulieren worden verantwoord in het jaar van ontvangst van de betreffende krasloten en deelnameformulieren.

De overige kosten van exploitatie worden toegerekend aan het verslagjaar waarop

zij betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij tot het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De Lotto heeft een beschikbare premieregeling. Het betreft een pensioenverzekering met een geïndexeerd middenloon. De pensioenleeftijd is vastgesteld op 67 jaar en een opbouwpercentage van 1,75%.

VREEMDE VALUTA

Betalingen en ontvangsten in vreemde valuta worden verwerkt tegen de valutakoers geldend op het moment van betaling c.q. ontvangst.

BELASTING

De jaarrekening is opgemaakt onder de veronderstelling dat De Lotto niet belastingplichtig is voor de Vennootschapsbelasting.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Interestontvangsten zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht

(Alle bedragen x € 1.000)

TOELICHTING OP DE BALANS

1a) materiële vaste activa¹

	2014	2013
Centraal computersysteem en terminalnetwerk	0	0
Hard- en software (o.m. kantoorautomatisering)	247	277
Huisvesting	53	42
Boekwaarde 31 december	300	319

Het verloop van deze posten in 2014 is als volgt.

	Hard- & Software	Huisvesting	Totaal 2014	Totaal 2013
Stand per 1 januari	277	42	319	367
Investeringen	115	39	154	232
Afschrijvingen	-145	-28	-173	-280
Stand per 31 december	247	53	300	319
Cumulatieve aanschafwaarde	1.066	196	1.262	2.051
Cumulatieve afschrijvingen	819	143	962	1.732

1b) financiële vaste activa

	2014	2013
Vordering Leaseauto's	553	713
Jackpot/Boosterfund Eurojackpot	377	396
Stand per 31 december	930	1.109

¹ Verwijst naar de nummering in de balans en resultatenrekening.

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal 2014	Totaal 2013
Stand per 1 januari	1.109	11.155
Deposito u/g	0	-10.000
Jackpot en Boosterfund Eurojackpot	-19	-37
Investeringen vordering leaseauto's	127	199
Desinvesteringen/afschrijvingen	-287	-208
Stand per 31 december	930	1.109

Om de financieringskosten te beperken wordt aan een leasemaatschappij per auto een renteloze lening verstrekt. De verstrekte financiering loopt in de pas met de boekwaarde van de vervoermiddelen.

Met de introductie van Eurojackpot wordt wekelijks het aandeel in de Jackpot en het Boosterfund overgemaakt naar de Westdeutsche Lotterie, die de administratie voert van Eurojackpot. De bijdrage voor zowel het Boosterfund als de Jackpot is 11% van de inleg. Het Boosterfund wordt aangehouden om de minimale hoogte van de jackpot (op dit moment € 10 miljoen) te garanderen. De maximale hoogte van het boosterfund is gesteld op € 20 miljoen. Wanneer het Boosterfund het maximum van € 20 miljoen heeft bereikt, wordt er niet meer gedoteerd, maar wordt het bedrag dat bestemd is voor het Boosterfund toegevoegd aan de jackpot.

Op balansdatum bedraagt ons aandeel in het Boosterfund € 279.000.

2a) debiteuren

	2014	2013
Debiteuren verkooppunten	4.955	3.195
Overgedragen debiteurenvorderingen	109	148
Voorziening dubieuze debiteuren	-305	-153
Stand per 31 december	4.759	3.190

Overgedragen debiteurenvorderingen betreffen aan incassobureaus uit handen gegeven vorderingen. In 2014 is circa € 119.000 afgeschreven (in 2013 is dit € 120.000) op het debiteurensaldo. Daarnaast is een in 2014 ontstane vordering ter hoogte van circa € 125.000 opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren.

Verloopoverzicht voorziening

	2014	2013
Beginsaldo	153	150
Dotatie voorziening	271	123
Afgeboekte vorderingen	-119	-120
Stand per 31 december	305	153

2b) Voorraden

	2014	2013
Voorraden	180	220

De voorraden bestaan uit multipacks krasloten. Multipacks bevatten verschillende soorten krasloten die gezamenlijk in één verpakking worden aangeboden. Op basis van de verkopen wordt er een inschatting gemaakt voor benodigde hoeveelheid multipacks.

Verloopoverzicht voorraad

	2014	2013
Beginsaldo	220	2.636
Geproduceerde voorraad	2.258	1.132
Vernietigde voorraad	-72	-1.755
Verkopen	-2.226	-1.793
Stand per 31 december	180	220

2c) Overlopende activa en diverse vorderingen

	2014	2013
Vooruitbetaalde kosten	754	599
Nog te factureren krasloten	3.696	3.198
Stand per 31 december	4.450	3.797

De post nog te factureren krasloten betreft in verkoop genomen pakketten waarvoor geen recht op retourzending meer bestaat.

3) Liquide middelen

	2014	2013
Rekening-courantsaldi banken en deposito's banken	87.060	83.535

De rekening-courant saldi hangen samen met de vooruitontvangen omzet, de nog uit te betalen prijzen per balansdatum en de nog te verrichten afdrachten aan beneficianten. Het volledige verloop van de liquide middelen is toegelicht in het kasstroomoverzicht.

Een deel van de liquide middelen staat zonder voorwaarde ter directe beschikking (€ 34,2 miljoen). De overige liquide middelen zijn beschikbaar als er aan een aantal voorwaarden is voldaan (dit kan effect hebben op de ontvangen rentevergoeding). De voorwaarden zijn ondermeer een jackpot valt die hoger is dan 15 miljoen dan wel wanneer er 2 jackpots binnen een periode van 3 maanden vallen, kunnen deze liquide middelen beschikbaar komen.

4) Eigen vermogen

	2014	2013
Continuïteitsreserve	7.672	7.672
Stichtingskapitaal	225	225
Stand per 31 december	7.897	7.897

Het stichtingskapitaal van de stichting de Nationale Sporttotalisator is sinds de oprichting ongewijzigd.

In 2009 is besloten om een continuïteitsreserve te vormen. Deze reserve wordt gedurende de looptijd van de beschikking Sporttotalisator en de beschikking Instantloterij ten laste van de exploitatie gevormd. Het plafond van deze reserve bedraagt 2,5% van de in het boekjaar verkochte deelnamebewijzen. De maximale stand van de reserve komt, rekeninghoudend met de omzet van 2014, uit op € 8,0 miljoen. In 2014 is besloten om geen verdere toevoeging te doen aan de reserve.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	2014	2013
Stand per 1 januari	7.897	7.509
Dotatie continuïteitsreserve	0	388
Stand per 31 december	7.897	7.897

5) Egalisatierekening prijzen

	2014	2013
Saldo per 1 januari	33.315	37.166
Saldo prijsuitbetaling	9.464	-4.449
Goederenprijzen en kortingen	-233	-25
Niet opgehaalde prijzen	587	623
Stand per 31 december	43.133	33.315

Het saldo prijsuitbetaling betreft het normatief berekende prijzenbedrag minus het feitelijk verschuldigde prijzenbedrag. Het saldo prijsuitbetaling is gestegen omdat in 2014 de jackpot slechts éénmaal is gevallen.

6a) Vooruitontvangen inleg

	2014	2013
Saldo per 31 december	6.053	11.791

Deze post betreft de vooruitontvangen inleg voor trekkingen in het volgende verslagjaar. Dit betreft in de winkel verkochte deelnamebewijzen in 2014 voor trekkingen in 2015 en de incasso bij abonnees ten behoeve van deelname in januari en februari (1 incassoperiode). De daling t.o.v. 2013 wordt veroorzaakt door een vertraagde incasso bij abonnees waardoor € 6,5 miljoen pas in 2015 is geïncasseerd i.p.v. in 2014. Wanneer de incasso in 2014 zou hebben plaatsgevonden, zou de stijging t.o.v. 2013 zijn veroorzaakt door het feit dat de eerste spelperiode in 2015 zes Lottotrekkingen heeft waar deze in 2014 slechts vijf trekkingen had. Daartegenover is in 2014 het aantal abonnees t.o.v. 2013 gedaald.

6b) Te betalen prijzen

	2014	2013
Saldo per 31 december	12.238	13.335

Dit betreft de stand van de per 31 december nog niet uitbetaalde, maar wel verschuldigde prijzen van trekkingen en krasloterijen in het kalenderjaar.

6c) Handelscrediteuren

	2014	2013
Saldo per 31 december	1.771	4.245

6d) Belastingen en premies sociale verzekeringen

	2014	2013
Saldo per 31 december	1.215	986

6e) Overlopende passiva

	2014	2013
Saldo per 31 december	9.109	8.118

Het saldo betreft voornamelijk aangegane verplichtingen voor marketingkosten (€ 4,5 miljoen versus € 3,3 miljoen 2013), nog te betalen personeelskosten (bonus personeel, ontslagvergoeding en reservering vakantiegeld en indexatie pensioenpremie samen voor € 1,0 miljoen versus € 1,6 miljoen in 2013), nog te ontvangen facturen voor contracten met partners (€ 2,0 miljoen versus € 1,5 miljoen in 2013). De overlopende passiva bevatten in het operationeel systeem afgerekende multipacks die nog aan de klant moeten worden gefactureerd (€ 1,3 miljoen in 2014 versus € 0,6 miljoen in 2013).

7) Nog af te dragen aan beneficianten

	2014	2013
Resultaat boekjaar	59.051	59.646
Af: Reeds afgedragen tot en met het derde kwartaal	42.788	47.163
Nog af te dragen per 31 december	16.263	12.483

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Het kantoorpand waarin De Lotto is gehuisvest, is gehuurd. Hiervoor is per 1 augustus 2003 een huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 10 jaar. De jaarkosten bedragen circa € 0,9 miljoen. In 2012 hebben er onderhandelingen plaatsgevonden voor een verlenging van het huurcontract. Per augustus 2013 is het contract verlengd met 5 jaar waarbij de jaarkosten circa € 0,6 miljoen bedragen. De Lotto heeft eenmalig de mogelijkheid om de huurovereenkomst per 1 februari 2016 te beëindigen, indien één van de van overheidswege verstrekte vergunningen aan de Stichting de Nationale Sporttotalisator wordt ingetrokken, beperkt of niet (opnieuw) wordt verleend of gecontinueerd.

In 2008 is met Intralot een overeenkomst afgesloten met een looptijd van zeven jaar voor het gebruik van een operationeel systeem. Dit systeem is in april 2010 in gebruik genomen. De jaarlijkse verschuldigde vergoeding is omzetafhankelijk en ligt binnen een bandbreedte van € 4 à € 5 miljoen. Daarnaast worden de datacommunicatiekosten van het operationele systeem door Intralot doorbelast. De totale datacommunicatiekosten van het terminalnetwerk worden gedeeld met de Staatsloterij en bedragen jaarlijks per organisatie circa € 3,5 miljoen.

De Lotto heeft een bankgarantie van € 1,4 miljoen ten behoeve van Eurojackpot verstrekt aan de Westdeutsche Lotterie die de administratie van Eurojackpot voert.

Met ingang van 1 januari 2015 is De Lotto voor de duur van twee kalenderjaren medesponsor van de wielerschaatsploeg Team LottoNL-Jumbo voor een bedrag van € 5,1 miljoen excl. btw per jaar. Ten behoeve van deze sponsoring is in 2014 een bankgarantie verstrekt ter hoogte van € 2,5 miljoen.

De Lotto heeft een contract voor leaseauto's waarvan de jaarlijkse kosten circa € 0,5 miljoen bedragen. Per voertuig wordt een contract afgesloten van vier jaar.

De overeenkomst met de KNVB loopt tot 2016. De kosten per jaar bedragen € 0,6 miljoen.

In 2010 is een overeenkomst afgesloten met Scientific Games voor de fabricage, opslag van Krasloten en de verzending van pakketten Krasloten naar winkeliers. De duur van deze overeenkomst is vier jaar. De dienstverlening is eind maart 2011 gestart. De vergoeding is omzetafhankelijk en zal jaarlijks liggen tussen de € 1,8 en € 2,7 miljoen. In 2015 zal de samenwerking worden voortgezet door het tekenen van een nieuw contract.

Vanaf 2012 is er een samenwerkingsovereenkomst met het NOC*NSF vastgesteld voor vier jaar. Dit contract ziet er op toe de bijzondere relatie tussen NOC*NSF en De Lotto te versterken. De kosten bedragen € 0,7 miljoen per jaar.

De totale vergoeding van de Lotto ambassadeurs bedraagt ongeveer € 0,1 miljoen per jaar.



TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

8) Omzet

In de onderstaande tabellen is de omzet uitgesplitst per distributiekanaal en per merk.

	2014	2013
Winkelverkoop	195.158	171.976
Abonneeverkoop	104.032	119.306
Internetverkoop	22.639	15.590
Totaal	321.829	306.872

	2014	2013
Lotto	143.835	156.983
Lucky Day	23.321	25.633
Krasloten	70.532	61.756
Eurojackpot	15.437	8.760
Toto	68.704	53.740
Totaal	321.829	306.872

9a) Prijzen

	2014	2013
Totaal ter beschikking gestelde prijzen	173.454	164.746

Het door De Lotto bepaalde normatieve prijzenpercentage wordt ten laste van het resultaat gebracht. Voor de afgesloten Krasloterijen wordt de feitelijke prijsuitbetaling per spel ten laste van het resultaat gebracht.

Het gemiddelde prijzenpercentage is gestegen van 53,7% tot 53,9%.

De werkelijk uitbetaalde prijzen in het boekjaar voldoen aan de in de Beschikking Sporttotalisator en Beschikking Instantloterij genoemde bandbreedte van prijzenpercentages. Over in 2014 georganiseerde loterijen heeft De Lotto € 14,5 miljoen kansspelbelasting aangegeven (in 2013 betreft dit € 20,5 miljoen). De daling wordt veroorzaakt doordat in 2014 de Lotto-jackpot éénmaal is gevallen in tegenstelling tot 2013 waarin de Lottojackpot driemaal is gevallen. De in 2014 betaalde kansspelbelasting betreft december 2013-november 2014.

9b) Directe verkoopkosten

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de verkoopkosten weer.

	2014	2013
Provisie winkeliers en internet	16.719	14.704
Provisie telefonische abonneewerving	9.283	6.695
Provisie levering krasloten	1.271	1.192
Totaal	27.273	22.591

De ontwikkeling van de winkelierprovisie ligt in lijn met de omzetontwikkeling in dit distributiekanaal. De provisie bedraagt 8,57% van de omzet. De provisie levering krasloten is de provisie die wordt betaald aan de samenwerkingspartner Scientific Games voor wat betreft productie en uitlevering krasloten.

De provisie voor telefonische werving is afhankelijk van het succes van de wervingsactiviteiten. In 2014 heeft er een grote verschuiving plaatsgevonden van Direct Marketing naar telefonische abonneewerving.

10) Bijzondere baten

	2014	2013
Bijzondere baten	1.379	0
Totaal	1.379	0

In januari 2014 heeft De Lotto een schikking getroffen met Unibet. De schikking betreft een bate van € 1,4 miljoen voor De Lotto.

11) Marketing- en verkoopkosten

	2014	2013
Marketingkosten	22.912	19.158
Verkoopkosten	4.136	4.470
Onderzoek	495	575
Totaal	27.543	24.203

Marketingkosten omvatten onder meer de uitgaven aan mediacampagnes, TV-/Radio-inzet en een deel van de abonneewerving. De stijging van de marketingkosten heeft

onder andere te maken met extra inzet voor Eurojackpot ter ondersteuning van de Jackpots, deze hebben in 2014 namelijk vaker een hoge stand bereikt. Daarnaast zijn er voor Lotto in 2014 meer campagnes geweest en is Lotto in het laatste kwartaal gestart met de sponsoring van een wiel- en schaatsteam. De kosten voor abonneewerving zijn toegenomen als gevolg van de hogere wervingsaantallen ten opzichte van vorig jaar. De verkoopkosten zijn in 2013 relatief hoog als gevolg van het versneld afschrijven van dispensers en kansspelmeubels ter waarde van € 0,4 miljoen.

12) Kosten technische infrastructuur

	2014	2013
Centraal computersysteem	6.927	7.341
Datacommunicatie	3.734	3.854
Afschrijvingskosten	155	188
Totaal	10.816	11.383

De aan leverancier te betalen vergoeding voor het operationele systeem is gebaseerd op een percentage van de omzet en is opgenomen in de post centraal computersysteem.

13) Personeelskosten

	2014	2013
Salarissen	8.181	8.261
Pensioenlasten	413	1.558
Sociale lasten	1.164	1.123
Interim-/uitzendkrachten	1.230	974
Werving personeel	34	251
Ontslagregelingen	15	122
Overige personeelskosten	304	364
Totaal	11.341	12.653

De pensioenlasten zijn gebaseerd op de jaarlijkse verplichting die voortvloeit uit de met de verzekeraar afgesloten uitvoeringsovereenkomst. De pensioenlasten zijn in 2014 gedaald als gevolg van een met ingang van 2014 gewijzigde en versoerde pensioenregeling. De nieuwe regeling is een middenloonregeling met een opbouwpercentage van 1,75% waarbij de pensioenleeftijd is vastgesteld op 67 jaar en een partnerpensioen op risicobasis. In de regeling tot en met 2013 was sprake van een opbouwpercentage van 2%, een pensioenleeftijd van 65 jaar en een partnerpensioen op opbouwpercentage. Nationale Nederlanden heeft over de jaren 2009 tot en met 2013

een positief technisch resultaat gerealiseerd van € 0,3 miljoen. Dit resultaat is in 2014 bekend geworden en is in de pensioenlasten verantwoord. Daarnaast was er in 2013 rekening gehouden met indexering over 2013 ter hoogte van € 0,5 miljoen welke niet is geëffectueerd. In de pensioenlasten over 2014 is een bedrag opgenomen van 0,6 miljoen voor indexering van de pensioenen.

Het bestuur van de stichting bestaat uit één natuurlijke persoon, die gedurende 2014 door twee personen is ingevuld. De totale bestuurdersbeloning, bezoldiging en kosten voor inhuur interim bestuurder, in 2014 bedraagt € 424.000.

14) Verwervingskosten

	2014	2013
Inkoop krasloten	1.191	1.088
Vracht en porti	1.172	823
Deelnameformulieren	582	557
Kansspelheffing	543	477
NMi Toezicht	256	237
Accountantskosten	233	328
Kosten incasso en prijsuitbetaling	1.065	729
Operationele kosten krasloten	1.483	1.350
Kosten trekking	174	167
Diversen	1.123	1.248
Totaal	7.822	7.004

De kosten van de samenwerking met Scientific Games worden verantwoord onder de post operationele kosten krasloten en onder directe verkoopkosten. De kosten voor de Kansspelheffing is een met ingang van 1 april 2012 door de Kansspelautoriteit ingestelde heffing ter dekking van de kosten van de Kansspelautoriteit. De post diversen bevat de kosten voor het maken en versturen van deelnamebevestigingen en de kosten voor servicenummer KPN. De kosten voor incasso en prijsuitbetaling zijn gestegen als gevolg van de speciaal voor loterijen ontwikkelde niet-storno SEPA-variant en omdat De Lotto gebruik is gaan maken van diensten van derden om te voldoen aan de SEPA-vereisten voor wat betreft aanlevering van incasso- en excassobestanden.

15) Overige bedrijfskosten

	2014	2013
Huisvestingskosten	964	1.425
Advieskosten	3.222	1.264
Kantoorkosten	57	92
Lease auto's	523	605
Reis- en verblijfskosten	313	63
PR en goede doelen	1.305	1.474
Diverse bedrijfskosten	323	460
Totaal	6.707	5.383

In de overige bedrijfskosten 2014 is totaal € 1,9 miljoen opgenomen voor kosten in verband met de voorgenomen fusie. De stijging van de reis- en verblijfskosten is een gevolg van het bezoek aan de Olympische Winterspelen die in Sochi hebben plaatsgevonden.

De beloning van de voorzitter van de raad van commissarissen bedraagt € 37.920,- plus een kostenvergoeding van € 3.160,- per jaar. De beloning van leden van de raad van commissarissen is € 31.601 per jaar plus een kostenvergoeding van € 3.160,- per jaar. De beloning van de raad van commissarissen bevat geen resultaatafhankelijke elementen. Deze kosten zijn verantwoord in de post diverse overige bedrijfskosten.

In de post diverse overige bedrijfskosten zijn verder onder meer opgenomen de kosten van het bedrijfsrestaurant en verzekeringen.

16) Financiële baten en lasten

	2014	2013
Financiële baten	800	1.129
Financiële lasten	-1	-4
Totaal	799	1.125

De financiële baten hebben betrekking op de rentevergoeding op het liquiditeits-saldo. Deze vergoeding is afgenomen als gevolg van verslechterde rentecondities. Bij het uitzettingsbeleid van de overtollige liquide middelen wordt onder meer rekening gehouden met de mogelijke financiële verplichtingen naar beneficianten en prijswinnaars en wordt een zeer prudent beleid gevoerd voor het uitzetten van creditgelden.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Toelichting op kasstromen

De Lotto maakt gebruik van de directe methode.

Met winkeliers wordt wekelijks de rekening-courantverhouding verevend. De post belasting is opgebouwd uit kansspelbelasting, btw en loonbelasting. De daling van de belastingen in 2014 is voornamelijk een gevolg van het feit dat de Jackpot in 2014 eenmaal is gevallen tegenover driemaal in 2013. De afdracht aan Beneficianten betreft de opbrengst van het vierde kwartaal 2013 tot en met het derde kwartaal 2014.

Toelichting accountantskosten

De accountants-honoraria over het boekjaar zijn hierna samengevat. De accountantskosten betreffen de certificeringdiensten van de externe accountants van De Lotto.

In 2014 heeft de accountant bovendien diverse werkzaamheden verricht in het kader van de voorgenomen fusie. Deze kosten zijn samen met andere fusie kosten opgenomen onder advieskosten

Overzicht dienstverlening (bedragen x €1.000)

	2014	2013
Jaarrekeningcontrole en IT-certificering	197	180
Audit-gerelateerde werkzaamheden	12	40
Overige ICT-werkzaamheden	0	53
Belastingadvies	0	5
Overige diensten	24	50
Totaal	233	328
EY in onderdeel advieskosten (transactie-ondersteuning en due diligence werkzaamheden in het kader van voorbereiden fusie)	540	
Totaal kosten EY	773	328



STATUTAIRE WINST- BESTEMMINGSREGELING

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 14 van de Beschikking Sporttotalisator en artikel 15 van de Beschikking Instantloterij. NOC*NSF is gerechtigd tot 72,46% van de opbrengst van de loterijen die onder de Beschikking Sporttotalisator vallen en 72,46% van de opbrengst van de Instantloterij.

De begunstigden op het gebied van Volksgezondheid, Cultuur en Maatschappelijk Welzijn zijn gerechtigd tot respectievelijk 27,54% en 27,54%.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

AAN:

Stichting de Nationale Sporttotalisator

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting de Nationale Sporttotalisator te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het directieverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en

voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting de Nationale Sporttotalisator per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Den Haag, 3 maart 2015

ERNST & YOUNG ACCOUNTANTS LLP
WG DRS. M. KONING RA

COLOFON

DE LOTTO

Eke Wolters,
coördinatie en teksten

CONCEPT EN VORMGEVING

viervier strategisch ontwerp

FOTOGRAFIE

Getty Images
NOC*NSF
Proshots
Tycho's Eye



SOCHI 2014