



Meester & Kuiper
Accountants en belastingadviseurs

Impact Loterij B.V.
te Amsterdam

Financieel verslag 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	2
Algemeen	3
Fiscale positie	4
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	8
Winst- en verliesrekening over 2021	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
Overige toelichtingen	17
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19



Impact Loterij B.V.
T.a.v. de heer A.C.A Cocu
NDSM-plein 36
1033 WB Amsterdam

Hilversum, 15 juni 2022
13792/MMA/EdH

Geachte heer Cocu,

Opdracht

Overeenkomstig de aan ons verstrekte opdracht tot het controleren van de jaarrekening van Impact Loterij B.V., brengen wij hiermee rapport uit over het boekjaar 2021.

De controleverklaring is opgenomen in de overige gegevens.

Algemeen

Oprichting vennootschap

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid is opgericht op 27 juli 2016 bij akte verleden voor mr. R. Einarson, notaris te Heemstede.

De naam van de vennootschap is Impact Loterij B.V.; de statutaire vestigingsplaats is Amsterdam.

Activiteiten

De vennootschap heeft ten doel, zonder winstoogmerk:

- a. het inzamelen van gelden ten behoeve van instellingen van algemeen belang, in het bijzonder het welzijn van kinderen in Nederland, zulks door het - met inachtneming van het bij of krachtens de Wet op de kansspelen bepaalde - organiseren en uitvoeren van loterijen en toegevoegde spelen;
- b. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Vaststelling jaarrekening

De algemene vergadering van aandeelhouders heeft de jaarrekening 2020 op 21 april 2021 vastgesteld. Het verlies over het boekjaar 2020 bedroeg € 1.577. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel in mindering gebracht op de overige reserves.

Directie/Commissarissen

In het boekjaar werd de directie gevoerd door Cause Marketing Group B.V. Er fungeerden geen commissarissen.

Fiscale positie

Fiscale eenheid

De vennootschap is zelfstandig aangifteplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2021</u>
	€
Belastbaar bedrag = Totaal van resultaat voor belastingen	<u><u>-20.334</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Aanslagen vennootschapsbelasting

De aangiften vennootschapsbelasting zijn tot en met 2020 definitief vastgesteld.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

M&K Hilversum B.V.

Was getekend,

drs. D. Kroon RA

Bestuursverslag

Bestuursverslag Impact Loterij B.V.

Algemene informatie

Impact Loterij B.V. is opgericht in 2016, met als belangrijkste doelstelling het inzamelen van gelden ten behoeve van instellingen van algemeen belang in de breedste zin. Om deze doelstelling te kunnen bereiken is op 16 oktober 2018, door de kansspelautoriteit een niet-incidentele vergunning verstrekt. Dit betreft een vergunning tot het organiseren van een gelegenheid als bedoeld in artikel 3 van de Wet op de kansspelen.

Impact Loterij B.V. betreft een besloten vennootschap met één aandeelhouder.

Financiële informatie en retrospectieve paragraaf

In februari 2022 vindt de eerste trekking plaats onder auspiciën van Notariskantoor Van Rhijn uit Zeist. In 2022 organiseert Impact Loterij in totaal 12 trekkingen voor de KiKa Loterij. De KiKa Loterij is een samenwerking tussen Stichting Kinderen Kankervrij (KiKa) en Impact Loterij. Met KiKa is een meerjarige overeenkomst gesloten dat behelst een exclusieve samenwerking voor jaarlijks maximaal 13 trekkingen per jaar.

Voor aanvang van de eerste trekking heeft inforisk in opdracht van de verzekeraars een extra audit uitgevoerd, naast die van GLI, op de systemen van Impact Loterij. Na akkoord start de loterij en zijn de beide hoofdprijzen van € 1.000.000,- en € 100.000,- verzekerd en gegarandeerd voor uitbetaling aan de potentiële prijswinnaar(s).

De instroom van de spelers vindt voornamelijk plaats door marketing-inspanningen van KiKa zelf. Impact Loterij geeft maximaal 10% van de lotprijs uit aan wervingskosten.

Doordat er in 2021 nog geen activiteiten waren zijn er over de financiële situatie geen bijzonderheden te vermelden, tot op heden zijn er alleen opstartkosten gemaakt. Het resultaat over 2021 was hierdoor negatief voor een bedrag van € 20.334. De aandeelhouder heeft € 50.000 bijgestort om de opstart te financieren.

Er was in het verslagjaar geen personeel in dienst.

Risicobeheersing en toezicht

Om te garanderen dat opbrengsten van de loterij op de juiste wijze worden verdeeld, is er naast Impact Loterij BV een stichting opgericht, Impact Loterij Stichting Beheer Loterijgelden, waar alle opbrengsten binnenkomen. Het bestuur van de stichting, bestaande uit vier leden, is verantwoordelijk voor de verdeling van de opbrengsten. Hierdoor is gegarandeerd dat de betrokken partner/benificiant 50% van de opbrengst ook daadwerkelijk ontvangt, de prijzen naar de winnaars gaan en indien er sprake is van kansspelbelasting, de overheid deze krijgt afgedragen. Het bestuur komt maandelijks bijeen om de juiste verdeling te bepalen en de voorzitter decharge te verlenen met betrekking tot de betaling aan KiKa, prijswinnaars, kansspelbelasting en de overhead vergoeding aan Impact Loterij B.V.

Periodiek toetst de compliance officer de uitvoering van de loterij aan het vastgelegde compliance beleid en voert een risicoanalyse uit.

Voor 2021 heeft Kansspelautoriteit dispensatie verleend aan Impact Loterij voor het aanleveren van de jaarlijkse audit omdat in 2021 de loterij niet van start is gegaan. Deze audit vindt nu plaats begin 2023.

Toekomstverwachting

Momenteel is het de verwachting dat in 2022 tussen de 15.000 en 20.000 actieve spelers meedoen met de KiKa Loterij. Impact Loterij verwacht in 2022 een bruto-opbrengst van € 1.000.000 te realiseren.

Voor het uitvoeren van de loterijactiviteiten zal personeel worden ingehuurd.

De directie, 15 juni 2022

Was getekend,

A.C.A Cocu

Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op participanten	1	6.563		8.677	
Overige rekening-courant	2	<u>1.405</u>		<u>1.005</u>	
			7.968		9.682
<i>Liquide middelen</i>	3		40.689		2.120
Totaal			<u>48.657</u>		<u>11.802</u>

PASSIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	4				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	5	20.000		20.000	
Agioreserve		50.000		-	
Overige reserves		<u>-31.032</u>		<u>-10.698</u>	
			38.968		9.302
 Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	6	7.454		-	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7	485		-	
Overige schulden en overlopende passi- va	8	<u>1.750</u>		<u>2.500</u>	
			9.689		2.500
 Totaal			<u><u>48.657</u></u>		<u><u>11.802</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Wervingskosten	9	6.685		-	
Organisatiekosten	10	13.649		1.577	
Totaal van som der kosten			20.334		1.577
Totaal van resultaat voor belastingen			-20.334		-1.577
Belastingen over de winst of het verlies			-		-
Totaal van resultaat na belastingen			-20.334		-1.577

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Impact Loterij B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op NDSM-plein 36, 1033 WB te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66554047.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Impact Loterij B.V. bestaan voornamelijk uit de voorbereiding tot het inzamelen van gelden ten behoeve van instellingen van algemeen belang, in het bijzonder het welzijn van kinderen in Nederland, zulks door het met inachtneming van het bij of krachtens de Wet op de kansspelen bepaalde - organiseren en uitvoeren van loterijen en toegevoegde spelen.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Impact Loterij B.V. is feitelijk gevestigd op NDSM-plein 36, 1033 WB te Amsterdam.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Vorderingen op participanten		
Rekening-courant Cause Marketing Group B.V.	<u>6.563</u>	<u>8.677</u>

Over rente en aflossingen is nog niets overeengekomen.

2 Overige rekening-courant

Rekening-courant Impact Loterij Stichting Beheer Loterijgelden	<u>1.405</u>	<u>1.005</u>
--	--------------	--------------

Over rente en aflossingen is nog niets overeengekomen.

3 Liquide middelen

ABN AMRO	<u>40.689</u>	<u>2.120</u>
----------	---------------	--------------

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de onderneming.

Passiva

4 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agioreserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	20.000	-	-10.698	9.302
Uit resultaatverdeling	-	-	-20.334	-20.334
Toevoeging	-	50.000	-	50.000
Stand per 31 december 2021	20.000	50.000	-31.032	38.968

Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Aan de algemene vergadering van aandeelhouders zal worden voorgesteld het resultaat als volgt te bestemmen:

Het verlies over het boekjaar 2021 ad € 20.334 wordt ten laste gebracht van de overige reserves. Dit voorstel is reeds verwerkt in deze jaarrekening.

5 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

De vennootschap heeft een in een of meer aandelen verdeeld kapitaal. Elk aandeel is groot € 1.

Geplaatst en volgestort zijn 20.000 aandelen, welke gehouden worden door Cause Marketing Group B.V.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>7.454</u>	<u>-</u>
7 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>485</u>	<u>-</u>
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>1.750</u>	<u>2.500</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Brutomarge

Vanuit de kansspelautoriteit zijn er rapportagevoorschriften inzake de jaarrekening en het bestuursverslag. Aangezien de activiteiten van Impact Loterij B.V. nog niet zijn gestart, valt er nog niets te melden inzake omzetgegevens, prijzen en afdrachten per speltype.

	2021	2020
	€	€
9 Wervingskosten		
Bestede uren derden	6.685	-
10 Organisatiekosten		
Advies	11.236	-
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	1.364	1.277
ICT	387	-
Bank	279	300
Compliance	306	-
Commissie	77	-
	<u>13.649</u>	<u>1.577</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar was er geen personeel in dienst (2020: idem).

Amsterdam, 15 juni 2022

Impact Loterij B.V.

Was getekend,

Cause Marketing Group B.V.

Vertegenwoordigd door:

De heer A.C.A. Cocu

Directeur

Overige gegevens



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2021 van Impact Loterij B.V. te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Impact Loterij B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Impact Loterij B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- de financiële analyse;
- het bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring.

Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hilversum, 15 juni 2022

M&K Hilversum B.V.

Was getekend,

drs. D. Kroon RA