

Jaarrekening 2021

Nederlandse Loterij B.V.

Geconsolideerde balans per 31 december 2021	97
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	98
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	99
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	100
Algemene grondslagen	102
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	103
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	107
Financiële instrumenten	110
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	111
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	121
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	125
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	126
Toelichting op de enkelvoudige balans en winst-en-verliesrekening	127
Overige gegevens	132
Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming	133
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	134

Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(voor verwerking resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)		2021	2020
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	29.760	31.991
Materiële vaste activa	2	9.220	11.401
Financiële vaste activa	3	6.797	4.679
		45.777	48.071
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	4	160.189	108.270
Liquide middelen	5	340.180	310.902
		500.369	419.172
TOTAAL ACTIVA		546.146	467.243
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en geplaatst kapitaal	7	0	0
Agio		71.101	74.501
Wettelijke reserves		14.722	10.043
Overige reserves		12.643	14.186
Onverdeeld resultaat		14.617	-264
		113.083	98.466
Voorzieningen	8	46.498	45.437
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	386.565	323.340
TOTAAL PASSIVA		546.146	467.243

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

(alle bedragen x € 1.000)			2021	2020
Netto-omzet	Bruto spelresultaat	10	536.412	439.217
Kostprijs van de omzet		11	-27.380	-2.676
Bruto-omzetresultaat	Netto spelresultaat		509.032	436.541
Verkoopkosten		12	-194.548	-161.734
Algemene beheerkosten		13	-104.429	-104.156
Som der kosten			-298.977	-265.890
NETTO-OMZETRESULTAAT			210.055	170.651
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		14	0	42
Rentelasten en soortgelijke kosten		15	-1.273	-700
RESULTAAT VÓÓR BELASTINGEN			208.782	169.993
Afdracht aan de Staat en beneficianten		16	-188.002	-168.485
RESULTAAT VÓÓR BELASTINGEN EN NÁ AFDRACHTEN			20.780	1.508
Vennootschapsbelasting		17	-6.163	-1.772
RESULTAAT NÁ BELASTINGEN EN NÁ AFDRACHTEN			14.617	-264

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021

(bedragen x € 1.000)		2021	2020
Netto-omzetresultaat		210.055	170.651
Afdrachten aan de Staat en beneficianten		-188.002	-168.485
Netto-omzetresultaat na afdrachten		22.053	2.166
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	13	6.013	7.347
Vlottende activa	4	-51.919	-15.192
Voorzieningen	8	1.061	-14.418
Overige verplichtingen		57.717	30.434
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		34.925	10.337
Betaalde interest		-1.228	-305
Betaalde winstbelasting		-700	-1.299
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-1.928	-1.604
Investeringsactiviteiten			
Investeringsactiviteiten			
Investeringen in immateriële vaste activa	1	-5.362	-7.450
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	1	3.907	-
Investeringen in materiële vaste activa	2	-146	-8.136
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2	-	135
Investeringen in financiële vaste activa	3	-3.496	-1.461
Desinvesteringen in financiële vaste activa	3	1.378	462
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.719	-16.450
NETTOKASSTROOM		29.278	-7.717
Beginstand liquide middelen		310.902	318.619
Eindstand liquide middelen		340.180	310.902
Mutatie liquide middelen		29.278	-7.717

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Nederlandse Loterij B.V. (verder: Nederlandse Loterij), statutair gevestigd in 's Gravenhage, feitelijk gevestigd aan de Laan van Hoornwijck 55 te Rijswijk, is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 65687949. Nederlandse Loterij heeft als activiteit het houden van rechtspersonen welke, direct of indirect, voor zover dit in de Wet op de kansspelen en haar statuten is toegestaan, kansspelen organiseren. Deze activiteiten worden uitgevoerd door de diverse dochterondernemingen binnen de groep van Nederlandse Loterij.

Groepsverhoudingen

De aandelen van de onderneming zijn voor 99% in het bezit van de Staat der Nederlanden. De overige 1% wordt gehouden door de Stichting Kansspelbelangen NOC*NSF/ALN (STAK), die het Nederlands Olympisch Comité (NOC*NSF) en de stichting Aanwending Loterijgelden Nederland (ALN) vertegenwoordigt.

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen per 31 december van het boekjaar. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend. De groepsmaatschappijen worden integraal geconsolideerd vanaf de datum waarop beslissende zeggenschap op de groepsmaatschappij is verkregen. De groepsmaatschappijen worden niet meer in de consolidatie opgenomen vanaf de datum waarop geen sprake meer is van beslissende zeggenschap.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Buiten de consolidatie blijven, naast geassocieerde deelnemingen, die afzonderlijk en gezamenlijk van te verwaarlozen betekenis zijn. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling vastgesteld. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Nederlandse Loterij staat aan het hoofd van de groep en heeft de volgende kapitaalbelangen:

	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal
Staatsloterij B.V.	Rijswijk	100%
Lotto B.V.	Rijswijk	100%
TOTO Online B.V.	Rijswijk	100%
Nederlandse Loterij Organisatie B.V.	Rijswijk	100%
Stichting Waarborg Spelersbelangen	Rijswijk	100%
Nederlandse Loterij Participatie B.V.	Rijswijk	100%
Lotify B.V.	Leiden	65%

De deelneming Lotify B.V. (65%) wordt op grond van artikel 2:407 lid 1 BW niet mee geconsolideerd.

Acquisities van groepsmaatschappijen

Een overname betreft de samenvoeging van afzonderlijke ondernemingen in één economische entiteit, waarbij sprake is van de verkrijging van een geïntegreerd geheel van activiteiten, activa en/of verplichtingen dat in staat is tot het genereren van opbrengsten. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de

desbetreffende vennootschap. De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa (zie verder noot 1 Immateriële vaste activa).

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening heeft het bestuur bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toepassing van artikel 402 Boek 2 Burgerlijk Wetboek

De financiële gegevens van de onderneming zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Derhalve vermeldt de enkelvoudige winst-en-verliesrekening conform artikel 402 BW slechts het aandeel in het resultaat van vennootschappen waarin wordt deelgenomen na belastingen en het overige resultaat na belastingen.

Stelselwijzigingen

In boekjaar 2021 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. De huidige Richtlijnen voor opbrengstverantwoording bevatten geen specifieke bepalingen voor de toerekening van de transactieprijs aan verschillende toegezegde goederen en diensten binnen de overeenkomst. De nieuwe RJ 270 'De winst-en-verliesrekening' bepaalt dat de transactieprijs wordt toegerekend aan de geïdentificeerde prestatieverplichtingen. Dit gebeurt naar rato van deze prestatieverplichtingen. Voor de spellen van de Nederlandse Loterij betekent dit dat de transactieprijs de overeengekomen deelnameprijs is, onder aftrek van de vergoedingen die betaald worden aan de spelers (uitgekeerde prijzen). Gevolg hiervan is dat de uitgekeerde prijzen in mindering worden gebracht op de opbrengsten en dat de netto-omzet gelijk is aan het bruto spelresultaat.

Daarnaast is de wet op kansspelbelasting per 1 oktober gewijzigd. De belastingplichtigen die de kansspelbelasting moeten betalen zijn per ingang van 1 oktober niet de spelers maar diegene die de gelegenheid geeft tot deelneming aan binnenlandse casinospelen of aan binnenlandse kansspelen welke via het internet worden gespeeld (de gelegenheidsgever). Dit betekent dat Nederlandse Loterij voor alle

kansspelen die TOTO Online B.V. aanbiedt de belastingplichtige is; dit regime geldt ook voor TOTO Winkel dat we aanbieden onder Lotto B.V.

De kansspelbelasting hiervan wordt per 1 oktober als kostprijs van de omzet verantwoord. Door deze wijziging in de wet op kansspelbelasting is er vrijwillig gekozen voor een wijziging in de presentatie van de kostprijs van de omzet en verkoopkosten. Hiermee is het inzicht in de verschillende kosten-categorieën verbeterd. De vergelijkende cijfers zijn voor het inzicht aangepast en het heeft niet geleid tot een wijziging in het resultaat. De impact in de vergelijkende cijfers door de gewijzigde presentatie wordt in de toelichting van de winst en verliesrekening verder geduïd.

Hieronder volgt een overzicht van de gewijzigde vergelijkende cijfers. De overige vergelijkende cijfers zijn ongewijzigd gebleven.

	Nieuwe presentatie n.a.v. stelselwijziging	Jaarrekening 2020	Verschuiving
Netto-omzet	439.217	1.357.430	
Kostprijs van de omzet	-2.676	-918.213	
Bruto-omzet-resultaat	436.541	439.217	-2.676
Verkoopkosten	-161.734	-164.410	2.676

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Algemene grondslagen

Algemeen

Nederlandse Loterij hanteert bij de vaststelling van haar jaarrekening de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Valuta

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Nederlandse Loterij. Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening. Transacties in vreemde valuta worden op moment van betaling omgerekend tegen de dan geldende wisselkoers. Koersverschillen die voortvloeien uit de afwikkeling van dergelijke transacties worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (debiteuren en crediteuren), vordering leaseauto's, liquide middelen en overige schulden en overlopende passiva. Nederlandse Loterij maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Waardering na de eerste verwerking wordt per financieel instrument op de volgende bladzijde beschreven. De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en eventuele bijzondere waardeverminderingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. De lineaire afschrijving geschiedt op basis van de geschatte economische levensduur. Uitgaven voor zelfontwikkelde software worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte en technisch uitvoerbare activiteiten en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De overige kosten voor zelfontwikkelde software worden direct ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin deze zijn gemaakt. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra het in gebruik wordt genomen en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur. De geschatte economische levensduur is gebaseerd op de aard en voorzienbare levensduur van de verworven activiteiten. Afschrijvingskosten vormen geen aparte regel in de winst-en-verliesrekening. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de winst-en-verliesrekening, te weten algemene beheerkosten. Voor een nadere specificatie worden verwezen naar de betreffende toelichting.

Materiële vaste activa

De gebouwen, inventaris en overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en cumulatieve bijzondere waardeverminderingenverliezen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. Uitgaven voor zelfontwikkelde hardware worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte en technisch uitvoerbare activiteiten. De overige kosten voor zelfontwikkelde hardware worden direct ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin deze zijn gemaakt. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra het in gebruik wordt genomen en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële vaste activa

Deelnemingen met invloed van betekenis

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor

aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de vennootschap in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Bij deze waardering worden ook langlopende vorderingen op de deelnemingen meegenomen die feitelijk moeten worden gezien als onderdeel van de netto-investering. Dit betreft met name leningen waarvan de afwikkeling in de nabije toekomst niet is gepland en niet waarschijnlijk is. Een aandeel in de winst van de deelneming in latere jaren wordt pas verwerkt als en voor zover het cumulatieve niet verwerkte aandeel in het verlies is ingelopen.

Wanneer de onderneming echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming.

Deelnemingen zonder invloed van betekenis

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

Aandeel jackpot/boosterfund Eurojackpot

Eurojackpot is een samenwerkingsverband van Europese loterijen waar Nederlandse Loterij in participeert (via Lotto B.V.). Het is een paramutual spel (de uitbetalingen geschieden op basis van de inleg), met als uitzondering de startwaarde van de jackpot van € 10 miljoen. Daarvoor is er een gezamenlijk boosterfund als financiële buffer gevormd. De waarde van het boosterfund is maximaal € 20 miljoen. Het aandeel van Lotto B.V. in het boosterfund Eurojackpot wordt gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vordering Leaseauto's

De onder financiële vaste activa opgenomen lening welke verstrekt wordt aan de leasemaatschappij is initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens is deze lening gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst- en-verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor de vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het bepalen van de realiseerbare waarde voor een individueel actief niet mogelijk is, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging

van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking.

De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven. Indien sprake is van gewijzigde belastingtarieven of andere bepalingen in de fiscale wetgeving wordt dit in aanmerking genomen bij de waardering van de belastinglatenties slechts wanneer sprake is van wettelijke vaststelling van deze wijzigingen of wanneer hiertoe reeds materieel op balansdatum is besloten. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen betreffen kas- en bankgelden en deposito's welke zijn opgenomen tegen nominale waarde. Schulden aan kredietinstellingen omvatten de schulden bij diverse bankinstellingen en zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering op het eigen vermogen gebracht na aftrek van eventueel hiermee verband houdend voordeel uit hoofde van belasting naar de winst. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden bepaald op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Indien de tijdswaarde van geld niet materieel is, wordt de voorziening tegen nominale waarde verantwoord.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Latente belastingverplichting

Indien de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen. Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichting getroffen.

De waardering van latente belastingverplichtingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de vennootschap op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van zijn activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingverplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Egalisatievoorziening

De egalisatievoorziening is een kostenegalisatievoorziening conform artikel 2:374, lid 1 BW. Deze voorziening is opgenomen voor Staatsloterij, Miljoenenspel, Lotto en Lucky Day. De streefwaarde van deze voorziening is gesteld op het niveau dat in 95% van de gevallen, gemeten over drie en vijf jaar afhankelijk van het spel, de prijsuitbetalingsverplichtingen, kunnen worden voldaan (conform de vergunningen, waarin wordt bepaald dat uitkering van de prijzen onverwijld moet worden voldaan). Er wordt gebruik gemaakt van een statistisch model voor het bepalen van de streefwaarde van de voorziening. De egalisatievoorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening claims

Een voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen wordt gevormd indien het waarschijnlijk is dat dit Wzal resulteren in een uitstroom van middelen. De voorziening betreft de beste schatting van het bedrag waarvoor de verplichting kan worden afgewikkeld, en omvat tevens de proceskosten.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. De reorganisatievoorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Wanneer de ontslaguitkeringen betaalbaar worden gesteld over een periode van langer dan 12 maanden wordt deze gewaardeerd tegen contante waarde.

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar heeft verbonden tot beëindiging van het dienstverband van een of meer personeelsleden vóór de gebruikelijke pensioendatum of tot een uitkering ter stimulering van vrijwillig ontslag. De onderneming heeft zich aantoonbaar verbonden tot het doen van ontslaguitkeringen als formeel een gedetailleerd plan (of regeling) is opgesteld en intrekking daarvan door de vennootschap redelijkerwijs niet meer kan plaatsvinden. In het plan/ de regeling zijn de functies en het geschatte

aantal van de werknemers die zullen worden ontslagen, de ontslaguitkering voor iedere functie(groep) en de periode die gemoed is met de uitvoering van het plan benoemd. Ten aanzien van de ontslaguitkeringen bij vrijwillig ontslag worden de verplichtingen de last berekend op basis van het aantal personeelsleden dat naar verwachting op het aanbod zal ingaan.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkansen en leeftijden. De reorganisatie- en jubileumvoorziening vormen samen de overige voorzieningen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden en overlopende passiva worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording en prijzen

Het netto-omzetresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-inleggeden van de in het boekjaar gehouden loterijen en evenementen, onder aftrek van de nettoprijzen en de over de brutoprijzen geheven kansspelbelasting die, gezien het tijdstip van de tegenprestatie, aan het boekjaar zijn toe te rekenen. Opbrengsten uit de gehouden loterijen en evenementen worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding onder aftrek van prijzen. De netto-inleggeden uit de verkochte deelnamebewijzen worden verantwoord als omzet na de trekking (voor loterijen) en bij afloop van het evenement (voor alle TOTO merken). De reeds door deelnemers opgebouwde Jackpotstand voor de relevante spellen, die per ultimo boekjaar nog niet is uitgelooft, is opgenomen onder de post nog uit te keren prijzen. 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.

Prijzen die één jaar na de trekking nog niet zijn opgehaald, vallen vrij ten gunste van de netto-omzet, onder de post niet-afgehaalde prijzen. Over deze prijzen hoeft geen kansspelbelasting te worden afgedragen. De prijzenschema's van Lotto, Lucky Day, en een aantal krasloterijen bevatten gratis loten. Deze gratis loten worden niet gerekend als omzet maar meegenomen in de berekening van de prijsnorm. Gratis deelnames die worden verstrekt bij acties en incentives worden als bruto-omzet genomen, waarna de kosten hiervan in de kortingen worden meegenomen.

Nettoprijzen Lotto B.V.

Het minimum prijsbedrag voor Lotto, Eurojackpot, Lucky Day en TOTO is volgens de wet op de kansspelen 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, bij Eurojackpot en Lucky Day is de prijsnorm vastgesteld op 50%.

Schuld nog te betalen prijzen minimumprijsnorm

Daarnaast wordt er in het geval van het merk Lotto op basis van artikel 27b van de wet op de kansspelen altijd 47,5% voorzien als prijsnorm. Dit betekent dat als de werkelijke prijsuitbetaling lager is dan de norm dit toegevoegd wordt aan de prijsreserve (dit is i.t.t. tot de egalisatievoorziening een schuld). 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.

Deze post is verantwoord onder nog uit te keren prijzen. Volgens de wet op de kansspelen dient het prijzenpercentage voor Krasloten in een jaar ten minste 47,5% te zijn. 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 resultatenrekening gebracht.

Kostprijs van de omzet

Op basis van de functionele indeling van de winst-en-verliesrekening omvat de kostprijs van de omzet enkel de direct aan de omzet toerekenbare kosten. Hierbij kan worden gedacht aan kansspelbelasting van de spellen van TOTO Online B.V. en de kansspelheffing. Uitgekeerd prijzengeld zijn vergoedingen aan afnemers, maar niet voor ontvangen goederen en diensten. Derhalve worden deze in mindering gebracht op de netto-omzet.

Verkoopkosten en algemene beheerkosten

Onder verkoopkosten en algemene beheerkosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde diensten zijn toe te rekenen.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Een verwachte vergoeding ten gevolge van winstdelingen en bonusbetalingen worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De huidige pensioenregeling van Nederlandse Loterij is een direct verzekerde, collectieve pensioenregeling voor ouderdoms-, partner- en wezenpensioen en wordt uitgevoerd door Nationale Nederlanden. De salarisgrondslag is het middelloon. Het is een defined benefit-regeling (uitkeringsovereenkomst) waarbij de pensioenregeling geheel is verzekerd. Jaarlijks kan er indexatie worden gegeven indien de financiële omstandigheden van de onderneming daartoe aanleiding geven. Er is dus sprake van een voorwaardelijke indexatie. Voor de looptijd van het huidige pensioencontract bij Nationale-Nederlanden is jaarlijks een budget ter grootte van 1% van de salarissom beschikbaar. Deze indexatie wordt

direct gefinancierd middels koopsommen. De uit te keren pensioenbedragen zijn op individueel niveau vastgesteld en niet afhankelijk van het beleggingsresultaat. De uitvoeringsovereenkomst met Nationale-Nederlanden is gestart op 1 januari 2019 en loopt tot en met 31 december 2023.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioen-uitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten waaronder het verwerven van gelden door middel van het organiseren en het houden van kansspelen. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de opbrengsten van Lotify B.V. vanaf de overnamedatum.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingskosten vormen geen aparte regel in de winst-en-verliesrekening (model F). Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de winst-en-verliesrekening, te weten algemene beheerkosten. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de betreffende toelichting.

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke kosten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Afdrachten aan de Staat en beneficianten

Nederlandse loterij biedt een aantal spelen aan die op basis van hun vergunningen een afdrachtsverplichting hebben. De deelnemingen Staatsloterij B.V. en Lotto B.V. hebben beide op basis van de vergunningen; beschikking Staatsloterij en de vergunningen Lotto, instantloterij en sportwedden-

schappen, een verplichting tot het doen van bepaalde afdrachten. Staatsloterij B.V. heeft op grond van de beschikking Staatsloterij een vergunning voor het organiseren van loterijen. Op grond van artikel 3 lid B van de vergunning, daterend van 13 augustus 2018 bedraagt de afdracht van Staatsloterij B.V. aan de Staat der Nederlanden minimaal 15% van de nominale waarde van alle verkochte loten. De Staat der Nederlanden kan besluiten tot additionele afdracht. Deze vindt dan plaats in het eerste kwartaal na jaareinde.

Lotto B.V. heeft op grond van de vergunning Sportprijsvragen, vergunning Lotto en de vergunning Instantloterij de vergunningen voor het organiseren van de diverse loterijen. Op grond van artikel B.1 van de vergunningen draagt Lotto, gerekend over een kalenderjaar, de volledige opbrengst van de lotto's en cijferspelen – na aftrek van prijzen en kosten – af, met een minimum van 18% van de nominale waarde van alle verkochte loten van lotto's en cijferspelen (hierna: afdracht). Voor sportprijsvragen draagt Lotto, de totale inzetten van alle sportprijsvragen, verminderd met de uitbetaalde prijzen en de gemaakte kosten af, daarnaast geldt op basis van de vergunning dat al hetgeen overblijft van de omzet na aftrek van kosten wordt uitgekeerd aan de beneficianten. Tevens dient Lotto voor de instantloterij de nominale waarde van alle verkochte gedrukte fysieke instant loten, verminderd met de uitbetaalde prijzen en de gemaakte kosten, af te dragen aan de beneficianten, zijnde de Vereniging Nederlands Olympisch Comité* Nederlandse Sport Federatie en Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland. De genoemde afdrachten zijn opgenomen als kosten in de winst-en-verliesrekening. Om het vereiste inzicht over de

afdrachten te geven, zijn op grond van artikel 2:362, lid 4 BW, in afwijking op het Besluit modellen Jaarrekening, de afdrachten gepresenteerd na het resultaat voor belastingen.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de groep.

Vennootschapsbelasting

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. De belastingen worden in de

winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit bedrijfsoperaties. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten onder investeringen in financiële vaste activa. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting is in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de vordering leaseauto's zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een desinvestering in financiële vaste activa aangemerkt.

Operationele leases

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door de vennootschap worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële Instrumenten

Algemeen

Nederlandse Loterij maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de vennootschap blootstellen aan markt-, rente-, kasstroom-, liquiditeits- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Kredietrisico

De vennootschap loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en liquide middelen. De blootstelling aan kredietrisico van de vennootschap wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke verkooppunten, opgenomen onder de post debiteuren. Daarnaast houdt het management ook rekening met de demografische aspecten van de verkooppunten, aangezien dit met name in de huidige verslechterende economische omstandigheden van invloed is

op het kredietrisico. Als onderdeel van het door het Bestuur geformuleerde kredietbeleid wordt ieder nieuw verkooppunt afzonderlijk op kredietwaardigheid beoordeeld voordat een distributieovereenkomst wordt aangeboden. In die beoordeling wordt een externe kredietbeoordeling meegenomen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico van de Nederlandse Loterij is zeer beperkt door haar financieringsstructuur. De Nederlandse Loterij Organisatie B.V. heeft een lening verstrekt in het kader van leasecontracten voor de aanschaf van auto's. De looptijd is gemiddeld iets minder dan drie jaar en er is geen rente in rekening gebracht.

Liquiditeitsrisico

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Mitigerende maatregelen

De onderneming ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om dagelijks de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder kortlopende vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

1. Immateriële vaste activa

Hieronder volgt het verloop van de immateriële vaste activa.

(bedragen x € 1.000)	Zelfontwikkelde software	Aangekochte software	Software in ontwikkeling	Goodwill	Totaal
Aanschafwaarde	17.817	996	4.077	34.000	56.890
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.774	-975	-	-16.150	-24.899
Stand per 1 januari 2021	10.043	21	4.077	17.850	31.991
Mutaties					
Investeringen	-	93	4.717	552	5.362
Desinvesteringen	-3.689	-218	-	-	-3.907
Ingebruikname van software in ontwikkeling	8.794	-	-8.794	-	-
Afschrijvingen	-4.115	-23	-	-3.455	-7.593
Afschrijvingen van desinvesteringen	3.689	218	-	-	3.907
Saldo mutaties in boekwaarde	4.679	70	-4.077	-2.903	-2.231
Aanschafwaarde	22.922	871	-	34.552	58.345
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.200	-780	-	-19.605	-28.585
Stand per 31 december 2021	14.722	91	-	14.947	29.760

De immateriële vaste activa betreffen met name geactiveerde uitgaven inzake software-productontwikkeling voor gebruikte systemen binnen de groep van Nederlandse Loterij. Nederlandse Loterij heeft in 2021 twee projecten afgerond; nieuwe software voor het loterijstelsel en implementatie van systemen voor Koa (Kansspelen op Afstand). Voor beide projecten zijn er intern systemen ontwikkeld en bij ingebruikname zijn de kosten hiervoor geactiveerd. De vervangen loterijstelsels zijn volledig gedesinvesteerd.

In 2021 is er € 8,8 miljoen ingebruikgenomen en € 4,1 miljoen aan afschrijvingen op de geactiveerde ontwikkelingskosten ten laste van het resultaat gebracht. De afschrijvingstermijn van de Koa-systemen betreft drie jaar en van de loterijstelsels vijf jaar.

De immateriële vaste activa worden voor 100% afgeschreven over de genoemde afschrijvingstermijnen. Voor de zelfontwikkelde software wordt een wettelijke reserve aangehouden van € 14,7 miljoen.

Naast de intern gegenereerde software en de ontwikkelingskosten zijn de overige immateriële vaste activa gekocht waarover in 5 jaar wordt afgeschreven.

Goodwill

De goodwill ontstaat bij de overname van Lotto B.V. wordt over tien jaar linear afgeschreven. De geschatte economische levensduur is gebaseerd op de aard en voorzien-

bare levensduur van de verworven activiteiten. In boekjaar 2021 is hier € 3,4 miljoen over afgeschreven.

Op 1 juli 2021 heeft Nederlandse Loterij 65% van de aandelen van Lotify B.V. gekocht. Het geldbedrag dat is overeengekomen voor de acquisitie, inclusief de direct toerekenbare kosten om de acquisitie te laten plaatsvinden zijn onderdeel van de verkrijgingsprijs. De totale verkrijgingsprijs was € 3,4 miljoen.

De overname is verwerkt conform de purchase accounting-methode. Bij de purchase accounting-methode worden de identificeerbare activa en passiva op overnamedatum op reële waarde gewaardeerd. Het verschil tussen verkrijgingsprijs en de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva betreft goodwill.

Op het tijdstip van verwerving heeft Nederlandse Loterij de activa en passiva van Lotify tegen reële waarde gewaardeerd en in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs. Het verschil van € 0,6 miljoen is als goodwill verantwoord en wordt over vijf jaar afgeschreven. In boekjaar 2021 is hier € 0,1 miljoen over afgeschreven.

Er zijn geen aanwijzingen voor een bijzondere waardevermindering van de immateriële activa.

2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa was als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Gebouwen	Inventaris en overig	Totaal materiële vaste activa
Aanschafwaarde	2.759	13.811	16.570
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-614	-4.555	-5.169
Stand per 1 januari 2021	2.145	9.256	11.401
Investerings	-	146	146
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-160	-2.167	-2.327
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-
Saldo mutaties in boekwaarde	-160	-2.021	-2.181
Aanschafwaarde	2.759	13.957	16.716
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-774	-6.722	-7.496
Stand per 31 december 2021	1.985	7.235	9.220

De materiële vaste activa betreffen investeringen in het kantoorgebouw, de verkoopterminals en hardware ten behoeve van de technische infrastructuur en kantoorautomatisering. De afschrijvingstermijn van de investeringen aan het gebouw betreft tien jaar. De afschrijvingstermijn van de verkoopterminals en inventaris betreft vijf jaar. Kantoorautomatisering heeft een levensduur van drie jaar.

De materiële vaste activa worden voor 100% afgeschreven over de genoemde afschrijvingstermijn.

In 2021 hebben zich geen bijzondere waardeverminderingen voorgedaan.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa was als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Deelnemingen	Jackpot/ boosterfund	Vordering leaseauto's	Totaal financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2021	1.134	1.864	1.681	4.679
Investerings	2.891	18	587	3.496
Desinvesteringen	-	-777	-299	-1.076
Aflossing	-	-	-302	-302
Stand per 31 december 2021	4.025	1.105	1.667	6.797

Deelnemingen

Amsterdam ArenA C.V. gevestigd te Amsterdam

Dit betreft een foundership in de commanditaire vennootschap van 11,1% ten bedrage van € 1,1 miljoen. Er geldt beperkte aansprakelijkheid.

Amsterdam ArenA Ticketing B.V. gevestigd te Den Haag

Nederlandse Loterij is 100% aandeelhouder van deze vennootschap welke in 2021 geen activiteiten heeft ontplooid. Het resultaat van deze vennootschap in 2021 is € 0,0 miljoen (2020: € 0,0 miljoen) en het eigen vermogen bedraagt € 0,1 miljoen (2020: € 0,1 miljoen). De deelneming van Amsterdam ArenA Ticketing B.V. is niet geconsolideerd in overeenstemming met artikel 2.407 lid 1 BW.

Lotify B.V.

Op 1 juli 2021 heeft Nederlandse Loterij 65 % van de aandelen van Lotify gekocht. Nederlandse Loterij heeft bij de overname op 1 juli 2021 beslissende zeggenschap op zowel het zakelijke

als financiële beleid van Lotify. Lotify biedt met hun platform loterijen aan. De deelneming wordt niet geconsolideerd gezien de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is voor het geheel in overeenstemming met artikel 2.407 lid 1 BW. Lotify is gewaardeerd tegen de netto-vermogenswaarde. De reële waarde van de identificeerbare activa en passiva van Lotify is gewaardeerd op € 2,9 miljoen en als financieel actief verantwoord.

Jackpot/boosterfund Eurojackpot

Eurojackpot betreft een loterijspel dat in Europees verband wordt georganiseerd. Uit hoofde van de onderlinge afspraken met de deelnemende loterijen is wekelijks een voorschotbijdrage voor het aandeel in de jackpot en het boosterfund verschuldigd. Wekelijks wordt het aandeel in de jackpot en het boosterfund overgemaakt naar de Westdeutsche Lotterie, die de administratie voert van Eurojackpot. Het boosterfund wordt aangehouden om de minimale hoogte van de jackpot 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 het aandeel in het boosterfund € 0,5 miljoen en jackpot van € 0,3 miljoen. Daarnaast wordt er met alle deelnemende loterijen een bedrag aangehouden om de prijsuitbetaling in de volgende trekking te kunnen garanderen. Het aandeel van Lotto hierin is € 0,3 miljoen.

Vordering leaseauto's

Dit betreft een verstrekte lening aan de leasemaatschappij in het kader van leasecontracten voor de aanschaf van auto's. De looptijd is gemiddeld 48 maanden en er is geen rente in rekening gebracht. Er hebben zich voor de financieel vaste activa geen bijzondere waardeverminderingen voorgedaan. De looptijd van de vordering korter dan één jaar bedraagt € 0,3 miljoen.

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie van vorderingen en overlopende activa is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	31 december 2021	31 december 2020
Debiteuren	100.285	77.290
Belastingvordering	149	748
Overige vorderingen	59.190	27.532
Overlopende activa	565	2.700
Totaal	160.189	108.270

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Debiteuren

Hieronder volgt een specificatie van de debiteuren.

(bedragen x € 1.000)	31 december 2021	31 december 2020
Debiteuren	101.014	78.240
Voorziening dubieuze debiteuren	-729	-950
Totaal	100.285	77.290

De debiteuren betreffen vorderingen op de verkooppunten en creditfacturen ontvangen van leveranciers. Deze vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Voor de debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid opgenomen van € 0,7 miljoen (2020: € 1 miljoen). In 2021 is voor € 0,2 miljoen (2020: € 0,1 miljoen) afgeschreven op oninbare debiteuren. De voorziening is afgenomen ten aanzien van boekjaar 2020 gezien de daadwerkelijke vrijval minimaal was.

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren was als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Stand per 1 januari	950	750
Dotatie voorziening	-	322
Afgeboekte vorderingen	-221	-122
Stand per 31 december	729	950

Belastingvordering

De te vorderen belasting positie van 2020 betreft een belastingvordering uit hoofde van cumulatieve fiscale verliezen welke op korte termijn opeisbaar is. De nog niet ontvangen vorderingen zijn verrekend met de te nog te betalen vennootschapsbelasting last van 2021 (zie ook toelichting "9 Kortlopende schulden en overlopende passiva"). Het resterende bedrag betreft een nog te vorderen btw-positie van € 0,1 miljoen (2020: € 0 miljoen) welke op korte termijn opeisbaar is.

Overige vorderingen en overlopende activa

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar. De te ontvangen bedragen betreffen voornamelijk de nog

te ontvangen gelden van de Payment Service Provider voor de online betalingen ter hoogte van € 47,4 miljoen (2020: € 22,4 miljoen). Daarnaast is er voor € 11,5 miljoen aan geactiveerde omzet verantwoord. De overlopende activa betreft vooruit betaalde facturen die betrekking hebben op sponsoring en license fees.

Rekening courant

Nederlandse Loterij heeft een rekening-courantpositie met haar groepsmaatschappijen welke contractueel is vastgelegd. Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2020: 0%).

5. Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit bankgelden. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van bankgaranties ter waarde van € 5,9 miljoen (2020: € 2,4 miljoen). Er is een bankgarantie ter hoogte van € 3,5 miljoen ten behoeve van de TOTO spelers in geval van faillissement van TOTO Online B.V. en een bankgarantie van € 2,4 miljoen ter zekerstelling van deelname aan Eurojackpot.

6. Kasstroomoverzicht

Nederlandse Loterij heeft het kasstroomoverzicht opgesteld middels de indirecte methode. Onder de investeringen in (im) materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2021 geldmiddelen zijn opgeofferd. Er zijn geen financieringsactiviteiten geweest.

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting op de balans in de enkelvoudige jaarrekening nader toegelicht.

8. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen over 2021 is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Latente belastingverplichting	Egalisatievoorziening	Voorziening claims	Overige voorzieningen	Totaal voorzieningen
Stand per 1 januari 2021	3.298	38.465	1.896	1.778	45.437
Dotatie	380	20.044	-	26	20.450
Onttrekking	-	-17.425	-1.646	-318	-19.389
Stand per 31 december 2021	3.678	41.084	250	1.486	46.498

Voorziening latente belastingverplichting

De voorziening voor latente belastingverplichtingen omvat het belastingeffect van de verschillen tussen commerciële en fiscale winstbepaling. De latenties met een resterende looptijd van één jaar en korter bedragen € 3,7 miljoen (2020: € 3,3 miljoen).

Egalisatievoorziening nog uit te keren prijzen

Onder deze post is opgenomen € 41,1 miljoen (2020: € 38,5 miljoen), bestaande uit een voorziening voor het kunnen opvangen van het boven statistisch vallen van verschillende grote prijzen. Voor Staatsloterij B.V. betreffen dit de jackpot van de Staatsloterij, de hoofdprijzen van het XL-spel en de miljoenenprijs van het Miljoenenspel. Voor Lotto B.V. betreffen dit de jackpot van Lotto 6/45, Lotto XL en Lucky Day.

De streefwaarde van de op te nemen voorziening wordt bepaald door een statistisch model met een betrouwbaarheidsinterval van 95% gemeten over een periode van 3 jaar voor Staatsloterij B.V. en 5 jaar voor Lotto B.V. De streefwaarde wordt ieder jaar opnieuw bepaald. Vervolgens wordt er ieder jaar naar de streefwaarde gedoteerd of vindt er een vrijval plaats richting de streefwaarde. Dit gebeurt over een periode van 3 en 5 jaar. Dit houdt in dat de hoogte van de voorzieningen niet de streefwaarde is maar dat er gedurende de periode van 3 en 5 jaar 1/3 en 1/5 van het verschil wordt gedoteerd of er vindt een vrijval plaats. De dotatie of vrijval vindt plaats via de post diverse baten en lasten. Onttrekking uit de voorziening vindt plaats wanneer de prijzen boven statistisch vallen en niet gedekt zijn door de prijsnorm van normaal verloop van de spelen. Dit loopt via de prijsnorm in de netto-omzet. De voorziening is als langlopend (langer dan één jaar) aan te merken.

Voorziening claims

Inzake misleidende mededelingen Staatsloterij

Inleiding

De rechtsvoorganger van Staatsloterij B.V. (Stichting Exploitatie Nederlandse Staatsloterij) (de "Staatsloterij") is sinds 2008 verwickeld geweest in een procedure tegen de Stichting Loterijverlies.nl. ("Stichting Loterijverlies"). Deze stichting verweet de Staatsloterij dat zij in de periode 2000 t/m 2008 misleidende mededelingen heeft gedaan. De procedure betrof een collectieve actie als bedoeld in artikel 3:305a BW (de "Collectieve Actie"). De Hoge Raad heeft bij arrest van 30 januari 2015 zowel het door de Staatsloterij ingestelde principale cassatieberoep als het door Stichting Loterijverlies ingestelde incidentele cassatieberoep verworpen. Daarmee is in rechte onherroepelijk vast komen te staan dat de Staatsloterij in de periode 2000 tot en met 2007 (en éénmaal in 2008) een aantal misleidende mededelingen heeft gedaan.

In de Collectieve Actie is geen oordeel gegeven over de vraag of de Staatsloterij schadeloos is als gevolg van de vastgestelde misleiding. Stichting Loterijverlies heeft in november 2015 de Staatsloterij namens haar achterban aansprakelijk gesteld voor een nominaal bedrag van € 377 miljoen. Stichting Loterijverlies neemt daarbij tot uitgangspunt dat haar achterban recht heeft op een vergoeding die gelijk is aan de nominale waarde van de in de relevante periode gekochte loten. De Staatsloterij betwist dit en heeft diverse verweren tot haar beschikking om zowel het bestaan als de omvang van de schade te betwisten. De Staatsloterij kan geen betrouwbare inschatting maken

of zij op termijn veroordeeld zou kunnen worden tot het betalen van een (schade) vergoeding en zo ja, wat de hoogte van een eventuele (schade)vergoeding zou kunnen zijn. Derhalve is hiervoor in het verleden geen voorziening opgenomen.

Collectieve regeling

In 2017 heeft de Staatsloterij een collectieve regeling tot stand gebracht. De Staatsloterij wenste op grond van maatschappelijke en commerciële overwegingen en zonder erkenning van aansprakelijkheid consequenties te verbinden aan de oordelen in de Collectieve Actie. Zij heeft in dat kader eerst intensieve onderhandelingen gevoerd met Stichting Loterijverlies. Deze onderhandelingen zijn moeizaam verlopen. Uiteindelijk zijn de gesprekken eind 2015 zonder resultaat beëindigd. Vanaf 2016 heeft de Staatsloterij onderhandeld met de stichting Staatsloterij schadeclaim.nl. ("SLSC"). Een claimstichting die de claimcode toepast en vanuit haar statutaire doel opkomt voor alle deelnemers die in de relevante periode hebben meegedaan met het maandelijkse staatsloterijspel.

In april 2017 hebben SLSC en de Staatsloterij overeenstemming bereikt over een collectieve regeling waarmee een oplossing wordt geboden voor alle deelnemers die in de periode 2000 – 2007 en de Koninginnedagtrekking 2008 hebben deelgenomen aan het staatsloterijspel. Aan deze regeling – als gevolg waarvan bijna drie miljoen deelnemers finale kwijting hebben verleend- is inmiddels uitvoering gegeven.

Na de collectieve regeling is een aantal procedures tegen de Staatsloterij ingesteld die zijn onder te verdelen in (i) procedures ingesteld door claimorganisaties en (ii) procedures ingesteld door individuele claimanten. De Staatsloterij kan geen betrouwbare inschatting maken of zij in deze procedures op termijn veroordeeld zou kunnen worden tot het betalen van een (schade)vergoeding en zo ja, wat de hoogte van een eventuele (schade)vergoeding zou kunnen zijn. Ter toelichting strekt het volgende.

(i) Procedures claimorganisaties

Loterijverlies B.V.

In augustus 2016 is een entiteit gelieerd aan de oprichter van Stichting Loterijverlies, Loterijverlies B.V. ("Loterijverlies B.V."), een collectieve schadevergoedingsactie tegen de Staatsloterij gestart. De vorderingen van Loterijverlies B.V. moesten ertoe leiden dat de Staatsloterij aan Loterijverlies B.V. een vergoeding zou betalen die gelijk is aan de nominale waarde van de loten die zijn gekocht door de deelnemers waarvoor Loterijverlies B.V. stelde op te treden. In deze procedure is de Stichting Loterijverlies tussengekomen.

Zowel de Staatsloterij als Stichting Loterijverlies hebben zich op het standpunt gesteld dat Loterijverlies B.V. niet-ontvankelijk is in de vorderingen. Bij vonnis van 13 december 2017 heeft de rechtbank Den Haag in de procedure tussen de Staatsloterij en Loterijverlies B.V. geoordeeld dat Loterijverlies B.V. inderdaad niet ontvankelijk is. Op 8 oktober 2019 heeft het hof Den Haag arrest gewezen en het door de rechtbank Den Haag

tussen partijen gewezen vonnis bekrachtigd. De cassatie-termijn is op 8 januari 2020 verstreken, zonder dat cassatie door Loterijverlies B.V. is ingesteld. Daarmee is het arrest van het hof Den Haag onherroepelijk geworden.

In februari 2017 heeft Loterijverlies B.V. een tweede dagvaarding uitgebracht tegen onder andere de Staatsloterij, Nederlandse Loterij B.V., Nederlandse Loterij Organisatie B.V. en Lotto B.V., de Staat, de voormalig controlerend onafhankelijke accountant van de Staatsloterij, alsmede een aantal (oud) bestuurders en commissarissen van de Staatsloterij. Deze bodemprocedure is in april 2019 doorgehaald.

In september 2017 heeft Loterijverlies B.V. een dagvaarding uitgebracht waarin zij vergoeding van beweerdelijk gemaakte buitengerechtelijke kosten vordert. Op 25 september 2019 heeft de rechtbank Den Haag een tussenvonnis gewezen en geoordeeld dat Loterijverlies B.V. ontvankelijk is in de vordering tot vergoeding van de gestelde buitengerechtelijke kosten. De rechtbank heeft zich daarbij niet uitgelaten over de vraag of deze kosten geheel of gedeeltelijk toewijsbaar zijn. De Staatsloterij betwist dat zij gehouden is de beweerde kosten te vergoeden. In deze procedure wordt in 2022 een einduitspraak verwacht van de rechtbank.

Stichting Loterij Incasso

In april 2020 is de stichting Stichting Loterij Incasso ("Loterij Incasso") opgericht. Loterij Incasso richt zich op deelnemers die geen finale kwijting hebben verleend op grond van de collectieve regeling. Loterij Incasso heeft in november 2020

bewijsbeslag gelegd ten laste van de Staatsloterij. Volgend op dat beslag heeft Loterij Incasso in december 2020 een bodemprocedure tegen de Staatsloterij aanhangig gemaakt waarin zij inzage vordert in de gegevens van deelnemers die in de relevante periode aan de staatsloterij hebben deelgenomen. Het is de Staatsloterij niet bekend hoeveel van die deelnemers Loterij Incasso kan vertegenwoordigen. In deze procedure wordt in 2022 / 2023 een eerste uitspraak verwacht van de rechtbank.

(ii) Procedures individuele claimanten

Er is een aantal deelnemers dat zich, al dan niet bijgestaan door een rechtsbijstandverzekeraar, heeft gemeld bij de Staatsloterij met uiteenlopende juridische grondslagen die alle uitgaan van een vergoeding gelijk aan de nominale waarde van de destijds gekochte loten te vermeerderen met rente en kosten.

In de boekjaren 2017 tot en met 2021 hebben in totaal 31 individuele claimanten, al dan niet in groepen, een procedure tegen de Staatsloterij aanhangig gemaakt. In 2019, 2020 en 2021 zijn in totaal acht uitspraken (waarvan twee in 2021) gewezen in procedures in eerste aanleg tegen in totaal zestien individuele claimanten, waarin de vorderingen van alle claimanten zijn afgewezen wegens, kort samengevat, gebrek aan causaal verband. Tegen drie van de acht vonnissen in eerste aanleg is door de individuele claimanten hoger beroep ingesteld.

In één hoger beroep procedure heeft het hof Den Bosch op 7 april 2020 het vonnis in eerste aanleg vernietigd.

Kort samengevat heeft het hof Den Bosch overwogen dat uit het arrest van de Hoge Raad in de Collectieve Actie een vermoeden van causaal verband volgt. Omdat naar de overtuiging van de Staatsloterij het arrest van het hof Den Bosch getuigt van een onjuiste rechtsopvatting en onvoldoende is gemotiveerd, heeft zij daartegen cassatie ingesteld. De Staatsloterij verwacht dat de Hoge Raad in 2022 eindarrest wijst in deze procedure.

In de twee andere hoger beroep procedures heeft het hof Den Haag op 26 oktober 2021 de vonnissen in eerste aanleg bekrachtigd. Het hof Den Haag heeft geoordeeld dat in het arrest van het(zelfde) hof Den Haag in de Collectieve Actie niet is geoordeeld over causaal verband en schade en het arrest niet dwingt tot het aannemen van een vermoeden van causaal verband ten gunste van de deelnemers. Op 26 januari 2022 verstrijkt de cassatietermijn.

Er zijn thans nog vijf procedures tegen individuele claimanten aanhangig. De inzet van deze procedures is een vergoeding gelijk aan de inleg (al dan niet minus het gewonnen prijzengeld), te vermeerderen met rente (en kosten). De Staatsloterij verwacht in 2022/2023 uitspraken in deze procedures.

Zoals eerder gesteld kan de Staatsloterij geen betrouwbare schatting maken of zij op termijn veroordeeld zou kunnen worden tot het betalen van een (schade)vergoeding en zo ja, wat de hoogte van een eventuele (schade)vergoeding zou kunnen zijn. Hiermee ontbreken de voorwaarden die worden gesteld aan het opnemen van een voorziening. Derhalve blijft

de opgebouwde voorziening van € 0,3 miljoen gehandhaafd. Dit bedrag is als langlopend (langer dan één jaar) aan te merken.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen bestaan uit een voorziening van € 1,2 miljoen (2020: € 1,6 miljoen) voor nog te verwachten kosten in verband met reorganisatie alsmede een voorziening van € 0,3 miljoen (2020: € 0,2 miljoen) voor jubileumuitkeringen. Van de overige voorzieningen is een bedrag van € 0,3 miljoen als langlopend (langer dan één jaar) aan te merken.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	31 december 2021	31 december 2020
Vooruitontvangen inleg	67.491	54.867
Nog uit te keren prijzen	129.867	132.400
Schulden aan leveranciers	8.106	6.207
Belastingen en sociale premies	44.686	21.663
Te betalen afdrachten	74.511	67.930
Overige schulden en overlopende passiva	61.904	40.273
Totaal	386.565	323.340

De verplichtingen die worden verantwoord onder de kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd korter dan één jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Vooruitontvangen inleg

De post 'vooruit ontvangen inleggeden' betreft de reeds ontvangen inleggeden van loterijen die in het volgende boekjaar (2022) zullen plaatsvinden. Dit kunnen online of in het retailkanaal verkochte deelnamebewijzen zijn. Eveneens worden hierin opgenomen de inleggeden die in de online wallets van Nederlandse Loterij Organisatie en TOTO Online zijn gestort.

Nog uit te keren prijzen

Onder deze post zijn opgenomen alle nog niet afgehaalde prijzen van alle loterijen (trekkingen) die in 2021 zijn gehouden. Voor het grootste deel bevat deze post het prijzengeld van de Oudejaarestrekking van de Staatsloterij. Daarnaast zijn hieronder ook de jackpotstanden per 31 december 2021 van alle spellen opgenomen. De jackpotstand inclusief kansspelbelasting bedroeg € 1,2 miljoen voor de Staatsloterij en € 3,8 miljoen voor de Lotto. De totale verplichting voor nog uit te keren prijzen bedraagt € 129,9 miljoen (2020: € 132,4 miljoen).

Schulden aan leveranciers

De schulden aan leveranciers bestaat uit te betalen bedragen aan onze leveranciers met een looptijd korter dan één jaar.

Belastingen en sociale premies

De specificatie van belastingen en sociale premies is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	31 december 2021	31 december 2020
Loonbelasting	966	850
Kansspelbelasting	39.387	20.813
Vennootschapsbelasting	4.333	-
Totaal	44.686	21.663

Bovenstaande belastingverplichtingen hebben een resterende looptijd van één jaar en korter.

Te betalen afdrachten

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Stand per 1 januari	67.930	64.679
Betaalde afdrachten	-64.002	-55.744
nog te betalen afdrachten	70.730	59.584
Nog te verrekenen	-147	-589
Stand per 31 december	74.511	67.930

De nog te betalen afdrachten bevatten het voorschot uit het vierde kwartaal van 2021, het verschil tussen het voorschot en de daadwerkelijke afdracht en een nog te betalen bedrag dat verrekend moet worden met het Ministerie van Financiën.

Het nog te verrekenen bedrag betreft een afkoopsom van provisies verstrekt aan sportverenigingen. De verenigingsprovisies worden verrekend met NOC*NSF. Deze afkoopsom wordt verrekend met de afdracht over een periode van een jaar.

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva betreffen met name de opgenomen verplichtingen voor de in het boekjaar geleverde, maar nog niet betaalde goederen en diensten. Deze hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet-verwerkte verplichtingen

(bedragen x € 1.000)	2021
Totaal niet in de balans opgenomen verplichtingen	43.965
Waarvan tot 1 jaar verplichting	20.314
Waarvan 1 tot 5 jaar verplichting	23.651
Waarvan langer dan 5 jaar	-

Er is een overeenkomst afgesloten tussen de leverancier van de trekkingssoftware en Nederlandse Loterij Organisatie. Deze leverancier draagt zorg voor de ontwikkeling, de implementatie en het beheer van het loterijstelsel. De overeenkomst afgesloten met een looptijd van zes jaar en eindigt eind 2025.

Nederlandse Loterij Organisatie heeft een overeenkomst voor software voor de online spelersadministratie.

Verder zijn er meerdere ICT-contracten afgesloten welke een looptijd hebben tussen de één en vijf jaar. Dit ter ondersteuning van het IT-landschap van Nederlandse Loterij. Dit betreft contracten met, voornamelijk, softwareleveranciers.

Nederlandse Loterij Organisatie is als onderdeel van haar marketingprogramma (mede)sponsorovereenkomsten aangegaan met:

- Koninklijke Nederlandse Voetbal Bond (o.a. sponsoring van de KNVB-beker namens TOTO)
- Fonds gehandicapt sport

Tevens zijn er contracten aangegaan met Sven Kramer en Pieter van den Hoogenband en zijn zij Ambassadeur van Nederlandse Loterij.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen: Operationele leaseverplichtingen: Uitsplitsing looptijd

Er bestaat een leasecontract met een autoleasemaatschappij. Hierbij wordt de financiering van de auto's voorzien door een lening aan de leasemaatschappij, waardoor lagere kosten worden gerealiseerd. De gemiddelde looptijd bedraagt ongeveer drie jaar.

Verder zijn de huurkosten van het kantoorpand en de parkeerplaatsen in de operationele leaseverplichtingen opgenomen. Deze hebben nog een resterende looptijd van 5 jaar. Er is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw.

Hierna volgt een specificatie van deze post.

(bedragen x € 1.000)	2021
Totaal niet in de balans opgenomen verplichtingen	7.283
Waarvan tot 1 jaar verplichting	1.858
Waarvan 1 tot 5 jaar verplichting	5.425
Waarvan langer dan 5 jaar	-

Gedurende het verslagjaar zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt € 0,8 miljoen.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Nederlandse Loterij vormt tezamen met haar dochterondernemingen een fiscale eenheid voor de heffing van vennootschapsbelasting en BTW. Op grond van de Invoeringswet zijn Nederlandse Loterij en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting. De holdingmaatschappij rekent via de rekening courantverhouding met de dochters af alsof deze zelfstandig belastingplichtig is.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

10. Netto-omzet

In onderstaande tabel is de netto-omzet van Staatsloterij B.V., Lotto B.V en TOTO Online B.V. weergegeven.

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Staatsloterij B.V.	261.549	241.308
Lotto B.V.	210.190	197.909
TOTO Online B.V.	64.673	-
Totaal	536.412	439.217

De netto-omzet uit de verkochte deelnamebewijzen worden verantwoord als omzet na de trekking (voor loterijen) en bij afloop van het evenement (voor alle TOTO merken).

De netto-omzet wordt bepaald als het verschil tussen de netto-inleggeden van de in het boekjaar gehouden loterijen en evenementen, onder aftrek van de nettoprijzen en de over de brutoprijzen geheven kansspelbelasting.

De netto-omzet is ten opzichte van 2020 met € 97,2 miljoen gestegen. Per 1 oktober 2021 biedt Nederlandse Loterij ook online kansspelen aan onder de Koa-vergunning, waaronder live sportwedenschappen en casino. Alle omzet wordt binnen Nederland gegenereerd. Nederlandse Loterij verkoopt losse loten en abonnementen in zowel het online als retail kanaal, met bijna 6.000 verkooppunten.

In onderstaande tabel is de netto-omzet van Nederlandse Loterij verder gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Omzet	2.993.259	1.357.430
Netto-prijzen	-2.466.799	-928.869
Niet-afgehaalde prijzen	9.952	10.656
Totaal	536.412	439.217
Uitkeringspercentage	-82,4%	-68,4%

In 2021 heeft Nederlandse Loterij € 1.538 miljoen meer uitgekeerd aan haar spelers. Deze stijging wordt vooral gedreven door het nieuwe Koa-productaanbod. Onderdeel van deze prijzen is ook de wettelijke, namens de klant af te dragen, kansspelbelasting voor prijzen groter dan € 449. Prijzen die niet worden afgehaald door spelers binnen de daarvoor gestelde termijn komen ten gunste van het resultaat en daarmee aan de sport, de goede doelen en de samenleving.

11. Kostprijs van de omzet

Kostprijs van de omzet bevat enkel de direct aan de omzet toerekenbare kosten.

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Kostprijs van de omzet	27.380	2.676

Per 1 oktober is de wet op kansspelbelasting gewijzigd. Hierdoor is per ingang van de nieuwe wet Nederlandse Loterij de belastingplichtige voor TOTO winkel, TOTO Sport en TOTO Casino. De kansspelbelasting hiervan wordt per 1 oktober als kostprijs van de omzet verantwoord. Dit zorgt voor een significante stijging.

Daarnaast is er een vrijwillige wijziging doorgevoerd met betrekking tot de presentatie van kansspelheffingen door de Kansspelautoriteit. Deze kosten classificeren als kostprijs van de omzet in plaats van verkoopkosten (omzet gerelateerde kosten). Door de toegepaste stelselwijziging zijn de kosten aan de Kansspelautoriteit die voorheen werden verantwoord onder "omzet gerelateerde kosten" verschoven naar "kostprijs van de omzet" (zie ook toelichting "12 Verkoopkosten"). Hierdoor is er een verschuiving van kosten ontstaan in de vergelijkende cijfers van € 2,7 miljoen en is het inzicht in de verschillende kostencategorieën verbeterd.

12. Verkoopkosten

Hieronder volgt een specificatie van de verkoopkosten.

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Marketing	77.984	59.887
Omzet gerelateerde kosten	26.417	19.322
Verkoopkosten	90.147	82.525
Totaal	194.548	161.734

De stijging van de verkoopkosten wordt gedreven door verdere groei van de netto-omzet uit loterijen, sport-weddenschappen en casino. De verkoopkosten als percentage van de netto-omzet blijft stabiel.

Door de toegepaste stelselwijziging zijn kosten die voorheen werden verantwoord onder "Omzet gerelateerde kosten" verschoven naar "kostprijs van de omzet" (zie ook toelichting "11 Kostprijs van de omzet"). Hierdoor zijn de vergelijkende cijfers van de omzet gerelateerde kosten lager dan in het boekjaar 2020 gepubliceerde jaarrekening.

13. Algemene beheerkosten

Hieronder volgt een specificatie van de algemene beheerkosten.

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Afschrijvingen	9.922	7.385
Automatiseringskosten	25.275	27.007
Bedrijfskosten	18.061	19.600
Personeelskosten	49.191	46.012
Diverse baten en lasten	1.980	4.152
Totaal	104.429	104.156

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten kunnen als volgt worden onderverdeeld.

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Afschrijving immateriële activa	7.593	5.099
Afschrijving materiële activa	2.327	2.248
Boekverliezen	2	38
Totaal	9.922	7.385

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten betreffen kosten voor kantoor-automatisering, kosten voor de loterijsoftware, kosten voor diverse softwarelicenties en digitale oplossingen. Vorig jaar zaten in deze post kosten voor de vervanging van het loterijstelsel (in 2021 gedeeltelijk). De kosten dalen hierdoor met € 1,7 miljoen.

Bedrijfskosten

Hierin zijn alle operationele kosten opgenomen die voortvloeien uit de bedrijfsactiviteiten waaronder huisvestingskosten, advieskosten en facilitaire kosten. Vorig jaar zaten op deze post advieskosten voor het vervangen van het loterijstelsel (in 2021 gedeeltelijk) en de transformatie van Nederlandse Loterij naar een agile organisatie. Hierdoor dalen de kosten met € 1,5 miljoen.

Personeelskosten

In personeelskosten zijn de lonen en salarissen van werkzame of werkzaam geweest zijnde personen gedurende het boekjaar opgenomen. Tevens bevat deze post de inhuur van tijdelijk personeel. De organisatie is verder versterkt, met name als voorbereiding op het aanbod van Koa-spellen per 1 oktober 2021. Daarnaast zit in de groei personeelskosten ook loonindexatie.

De personeelskosten kunnen verder worden verdeeld volgens onderstaande tabel.

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Salarissen	28.739	22.247
Sociale lasten	3.859	3.328
Pensioenlasten	4.159	3.201
Overige personeelskosten	3.072	2.436
Inhuur	9.362	14.800
Totaal	49.191	46.012

Diverse baten en lasten

In 2020 is bij zowel Staatsloterij als bij Lotto de jackpot bovenstatistisch gevallen. Hierdoor vond er in 2020 een dotatie plaats wat de hoogte van de diverse baten en lasten verklaart. Dit was in 2021 niet het geval waardoor er minder aan de voorziening gedoteerd is. Dit zorgt voor een daling in deze kosten.

14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

In deze post zijn de rentebaten opgenomen, voortvloeiend uit de beschikbare en uitgezette liquide middelen. Deze bedragen € 0 miljoen (2020: € 0,0 miljoen).

15. Rentelasten en soortgelijke kosten

In deze post zijn de rentelasten opgenomen, voortvloeiend uit de beschikbare en uitgezette liquide middelen. Deze bedragen € 1,3 miljoen (2020: € 0,7 miljoen).

16. Afdracht aan de Staat en beneficianten

Afdracht Staatsloterij B.V. aan de Staat

De afdracht aan de Staat is de met de Staat der Nederlanden overeengekomen afdracht over het boekjaar over de verkopen van de Staatsloterij B.V.

Afdracht Lotto B.V. aan NOC*NSF en Aanwending Loterijgelden Nederland

De afdracht van Lotto B.V. betreft de conform de vergunningen van toepassing zijnde afdracht aan de beneficianten van de Lotto B.V.

17. Vennootschapsbelasting

De belangrijkste componenten van de belastinglast zijn:

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Acuut belastingresultaat	5.882	-183
Dotatie belastinglatentie	179	1.433
Correctie acute VPB eerdere jaren	-100	367
Correcties tariefsaanpassingen	114	155
Correctie VPB latentie eerdere jaren	88	-
Totaal	6.163	1.772

De belastinglast in de winst-en-verliesrekening over 2021 bedraagt € 6,2 miljoen (2020: belastinglast van € 1,8 miljoen). Het fiscale resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is niet gelijk aan het commerciële resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen. Dit wordt veroorzaakt door het hanteren van afwijkende afschrijvingstermijnen ten opzichte van hetgeen fiscaal is toegestaan.

De belastinglast resulteert in een effectieve belastingdruk van 29,7%. Het effectieve belastingtarief wijkt daarmee af van het nominale Nederlandse belastingtarief van 25,0%. In 2020 was de effectieve belastingdruk 117,4%.

Reconciliatie van de belastingdruk

in %	2021	2020
Belastingtarief in Nederland	25,0	25,0
Effect van:		
Afschrijving goodwill	4,2	56,3
Niet-afrekbare kosten	0,1	1,5
Tariefswijzigingen	0,6	10,3
Correcties voorgaande jaren	-0,1	24,3
Overig	-0,1	-
Effectieve belastingdruk	29,7	117,4

18. Gemiddeld aantal medewerkers

Gedurende het jaar 2021 waren 371 medewerkers (inclusief twee zittende bestuurders) in dienst (2020: 317). Hiervan waren 0 medewerkers werkzaam buiten Nederland (2020: 0).

Afdeling	2021	2020
Business Transformation & Strategic Projects	8	12
Corporate Affairs	17	17
Directie	7	7
Product, Marketing & CRM	90	76
Sales & Service	105	86
Audit & Risk	5	5
Human Resources	6	6
Goede doelen & sponsoring	5	5
Finance	24	25
Fraud & Payments	10	4
Gamemanagement & Trading	17	13
Business Intelligence	16	16
Technology	60	44
Strategy	1	1
Gemiddeld aantal medewerkers	371	317

19. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de onderneming en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de onderneming. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de onderneming en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Gedurende 2021 hebben de volgende significante transacties plaatsgevonden:

Aandeelhouders

Afdrachten aan de Staat der Nederlanden, NOC*NSF en ALN uit hoofde van de van toepassing zijnde vergunning.

Groepsmaatschappijen

- Nederlandse Loterij Organisatie B.V. belast op basis van verdeelsleutels de kosten van het shared service center door aan Staatsloterij B.V., Lotto B.V. en TOTO Online B.V.
- De bezoldiging van de bestuurders en commissarissen is opgenomen in toelichting 27.

20. Honorarium van de onafhankelijke accountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants-honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

(bedragen x € 1.000)	Pricewater- house Coopers Accountants N.V.	KPMG/ EY	Pricewater- house Coopers Accountants N.V.
	2021	2021	2020
Controle van de jaarrekening	378	-	364
Overige controlediensten	-	-	13
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	80	-
Andere niet-controlediensten	-	27	51
Totaal	378	107	428

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij Nederlandse Loterij en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountant-organisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarverslagen over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

21. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Enkelvoudige balans per 31 december 2021

(voor verwerking resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)		2021	2020
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	22	14.947	17.850
Financiële vaste activa	23	84.539	67.017
		99.486	84.867
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	24	17.912	12.732
Liquide middelen		45	891
		17.957	13.623
TOTAAL ACTIVA		117.443	98.490
PASSIVA			
Agio	25	71.101	74.501
Wettelijke reserves		14.722	10.043
Overige reserves		12.643	14.186
Onverdeeld resultaat		14.617	-264
		113.083	98.466
Voorzieningen		3	2
Kortlopende schulden en overlopende passiva	26	4.357	22
TOTAAL PASSIVA		117.443	98.490

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen na belastingen	14.631	-264
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	-14	-
Resultaat na belastingen	14.617	-264

Toelichting op de enkelvoudige balans en winst-en-verliesrekening

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2021 van de onderneming. Ten aanzien van de enkelvoudige winst-en-verliesrekening van Nederlandse Loterij is gebruik gemaakt van de vrijstelling ingevolge artikel 2:402 BW. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Verslaggevingsperiode

De gegevens in de enkelvoudige jaarrekening hebben betrekking op de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan de opgenomen grondslagen voor de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen wordt hier weergegeven. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

22. Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000)	Goodwill
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgings of vervaardigingsprijzen	34.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-16.150
Boekwaarde	17.850
Mutaties	
Investeringen	552
Afschrijvingen	-3.455
Saldo mutaties in boekwaarde	-2.903
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	34.552
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.605
Boekwaarde	14.947

De goodwill is ontstaan bij de overname van Lotto B.V. per 31 maart 2016. De goodwill wordt over een periode van 10 jaar afgeschreven.

Daarnaast is op 1 juli 2021 Lotify B.V. voor 65% overgenomen. Lotify B.V. is gewaardeerd tegen de netto-vermogenswaarde en na overname is € 0,6 miljoen als goodwill verantwoord. De goodwill wordt over een periode van 5 jaar afgeschreven. Er zijn geen aanwijzingen voor een bijzondere waardevermindering.

23. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

(bedragen x € 1.000)	2021	2020
Stand per 1 januari	67.017	67.281
Investering deelneming	2.891	-
Aandeel in resultaat deelnemingen	14.631	-264
Stand per 31 december	84.539	67.017

24. Vorderingen en overlopende activa

(bedragen x € 1.000)	31 december 2021	31 december 2020
Rekening Courant	17.763	11.984
Belastingvordering	149	748
Totaal	17.912	12.732

Nederlandse Loterij heeft een rekening-courantpositie met haar groepsmaatschappijen welke contractueel is vastgelegd. Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2020 0%).

Dit betreft een vordering met een looptijd korter dan één jaar. De te vorderen belasting positie van 2020 betreft een belastingvordering uit hoofde van cumulatieve fiscale verliezen die op korte termijn opeisbaar is. De nog niet ontvangen vorderingen zijn verrekend met de te nog te betalen vpb-last van 2021 (zie ook toelichting '9. Kortlopende schulden en overlopende passiva').

Het resterende bedrag betreft een nog te vorderen btw-positie van € 0,1 miljoen (2020: € 0 miljoen) welke op korte termijn opeisbaar is.

25. Eigen vermogen

(bedragen x € 1.000)	Gestort en geplaatst kapitaal	Agio gewone aandelen	Agio stemrechtloze aandelen	Bijzondere agioreserve	Wettelijke reserves	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
Stand per 1 januari 2020	0	66.404	225	24.650	2.247	-332	5.536	98.730
Mutaties	-	-13.378	-	-3.400	7.796	14.518	-5.536	-
Resultaat 2020	-	-	-	-	-	-	-264	-264
Stand per 31 december 2020	0	53.026	225	21.250	10.043	14.186	-264	98.466
Stand per 1 januari 2021	0	53.026	225	21.250	10.043	14.186	-264	98.466
Resultaat voorgaande boekjaren	-	-	-	-	-	-264	264	-
Vrijval goodwill	-	-	-	-3.400	-	3.400	-	-
Wettelijke reserve Zelfontwikkelde software	-	-	-	-	4.679	-4.679	-	-
Resultaat 2021	-	-	-	-	-	-	14.617	14.617
Stand per 31 december 2021	0	53.026	225	17.850	14.722	12.643	14.617	113.083

Aansluiting resultaat

De aansluiting van het nettoresultaat volgens de geconsolideerde jaarrekening met het eigen vermogen en resultaat volgens de enkelvoudige jaarrekening is € 14,6 miljoen.

Gestort en geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedraagt € 201, verdeeld in 199 gewone aandelen van € 1, inclusief 1 Tracking Aandeel Staatsloterij en 2 stemrechtloze aandelen van € 1. Al deze aandelen zijn geplaatst.

Agioreserve gewone aandelen

De Agioreserve gewone aandelen betreft de ingebrachte boekwaarde van de inbreng van de Staatsloterij B.V. door de houder van de gewone aandelen. De houder van de Gewone aandelen is gerechtigd tot de Agioreserve gewone aandelen.

Agioreserve stemrechtloze aandelen

De Agioreserve stemrechtloze aandelen betreft de ingebrachte boekwaarde bij de acquisitie van Lotto B.V. door Nederlandse Loterij. De houder van de stemrechtloze aandelen is gerechtigd tot de Agioreserve stemrechtloze aandelen.

Bijzondere agioreserve

De Bijzondere agioreserve betreft de reserve voor de ontstane goodwill uit de acquisitie van Lotto B.V. door Nederlandse Loterij. De houder van de gewone aandelen is hier voor 63% toe gerechtigd, de houder van de stemrechtloze aandelen is hier voor 37% toe gerechtigd.

Wettelijke reserves

De wettelijke reserve betreft het niet zonder beperking uitkeerbare vermogen van de deelnemingen.

Overige reserves

De overige reserve betreft het resultaat van Nederlandse Loterij, zoals toegewezen via de resultaatbestemming. De houder van de gewone aandelen is hier voor 63% toe gerechtigd, de houder van de stemrechtloze aandelen is hier voor 37% toe gerechtigd.

Resultaatbestemming

Het voorstel van het bestuur met betrekking tot bestemming van het resultaat is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	
Overige reserve Nederlandse Loterij B.V.	14.617
Vrijval agio goodwill aan overige reserve Nederlandse Loterij B.V.	3.400
Totaal	18.017

Cumulatief preferente financieringsreserve

De cumulatief preferente financieringsreserve is nihil. De houder van respectievelijk de gewone aandelen en de stemrechtloze aandelen zijn gerechtigd tot het bepaalde deel van de cumulatief preferente financieringsreserve.

Winstreserve tracking-aandeel Staatsloterij

De winstreserve tracking-aandeel Staatsloterij is nihil. De houder van het tracking-aandeel Staatsloterij is gerechtigd tot deze reserve.

26. Kortlopende schulden en overlopende passiva

(bedragen x € 1.000)	31 december 2021	31 december 2020
Vennootschapsbelasting	4.333	-
Loonbelasting	24	22
Totaal	4.357	22

De kortlopende schulden bestaan uit de belastinglast doorberekend op basis van het commerciële resultaat van de groepsmaatschappijen. Het bedrag aan vennootschapsbelasting dat door deze dochters is verschuldigd wordt in rekening courant met de vennootschap doorbelast.

27. Bezoldiging bestuur en commissarissen

Bezoldiging bestuur

Voor een uitgebreide toelichting op de remuneratie van de bestuurders wordt verwezen naar het hoofdstuk Remuneratie op pagina 92 van dit jaarverslag. De ratio tussen het gemiddeld salaris van de bestuurders en het gemiddelde van de werknemers is in 2021 3,5 (2020: 3,2). In 2021 bestond het bestuur uit twee zittende bestuurders.

Er zijn en worden geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan leden van het bestuur.

(bedragen x € 1.000)	2021		2020	
	CEO	CFO	Totaal	Totaal
Vaste beloningen	235	212	447	406
Pensioenkosten	37	32	69	67
Overige vergoedingen	2	2	4	4
Variabele beloningen	-	-	-	30
Totaal	274	246	520	507

Remuneratie Raad van Commissarissen

De remuneratie van de voorzitter van de Raad van Commissarissen bedraagt met ingang van 1 januari 2021 € 28.937 per jaar. De overige leden ontvangen een beloning van € 19.293 per jaar. Alle leden van de Raad van Commissarissen ontvangen tevens een onkostenvergoeding van € 1.600 per jaar. Lidmaatschap van een commissie geeft geen recht op een aanvullende beloning.

28. Gemiddeld aantal medewerkers

Gedurende het jaar 2021 waren op holdingniveau 0 medewerkers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 0). Hiervan waren 0 medewerkers werkzaam buiten Nederland (2020: 0).

29. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor de toelichting omtrent de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar noot 21 'Gebeurtenissen na balansdatum' in de geconsolideerde jaarrekening.

Ondertekening

Rijswijk, 28 maart 2022

Nederlandse Loterij B.V.

Bestuur

Niels Onkenhout, CEO

Arjan Blok, CFO

Raad van Commissarissen

Alexander Pechtold, voorzitter

Annelies van Zutphen, vice-voorzitter

André Buren

Frida van den Maagdenberg

Marjan Rintel

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming

Ingevolge artikel 26 van de statuten van de onderneming staat het resultaat na belasting ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming of storting in een of meer algemene of bijzondere reserves.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering en de raad van commissarissen van Nederlandse Loterij B.V.

Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Nederlandse Loterij B.V. ('de vennootschap') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de vennootschap en de groep (de vennootschap samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek ('BW').

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Nederlandse Loterij B.V. te 's-Gravenhage gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is Titel 9 Boek 2 BW.

De basis voor ons oordeel

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

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

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Nederlandse Loterij B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarverslag anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 is vereist.

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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW; en 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 vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde 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 vennootschap haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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 doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 28 maart 2022

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 van Nederlandse Loterij B.V.

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

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 omstandig-

heden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.

- 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. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij

de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel.

Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de vennootschap opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van commissarissen 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.

Aanvullende informatie

Over dit verslag

Richtlijnen

Bij het samenstellen van het jaarverslag volgen wij relevante internationale richtlijnen en best practices. De GRI Standaarden (core) van het Global Reporting Initiative (GRI) zijn hierbij de belangrijkste leidraad. Een beknopte GRI-referentietabel is in dit verslag opgenomen. In het bestuursverslag rapporteren wij uitgebreid over de materiële onderwerpen die in december 2019 zijn vastgesteld. Ook in 2022 blijven we focussen op het verder concretiseren en operationaliseren van de indicatoren per materieel onderwerp.

Het ministerie van Financiën heeft voorgeschreven dat staatsdeelnemingen volgens de GRI-richtlijnen dienen te rapporteren. Daarnaast wordt van hen verwacht dat zij rapporteren op de maatschappelijke thema's mensenrechten, veilige werkomgeving, klimaat & milieu en anti-corruptie & financiële transparantie. Deze onderwerpen zijn in dit jaarverslag opgenomen in de sectie 'Onze maatschappelijke verantwoordelijkheid'. In het jaarverslag 2022 zullen wij meer in detail rapporteren over de manier waarop Nederlandse Loterij aansluit bij de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de UN Guiding Principles on Business and Human Rights.

Jaarverslagen van staatsdeelnemingen maken deel uit van de onderzoeksgroep van de Transparantiebenchmark. Deze benchmark wordt tweejaarlijks uitgevoerd in opdracht van het ministerie van Economische Zaken. In 2021 hebben wij de zelfscan van de benchmark ingevuld en is Kristalprijs-uitreiking weer uitgereikt.

Het jaarverslag 2020 van Nederlandse Loterij is in de benchmark geëindigd op de 106de plaats, een stijging van 24 plaatsen op de transparantieladder. Vanuit onze concurrentiegevoelige positie is het niet ons doel om de meest transparante organisatie te worden op het gebied van verslaglegging. Desondanks hebben wij in het jaarverslag 2021 opnieuw een aantal belangrijke verbeterpunten doorgevoerd.

Scope

Dit jaarverslag heeft betrekking op Nederlandse Loterij B.V., inclusief alle geconsolideerde deelnemingen zoals vermeld in de algemene toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2021. De financiële en niet-financiële resultaten worden gepresenteerd in een geïntegreerd verslag en hebben betrekking op alle geconsolideerde entiteiten voor de periode 1 januari tot en met 31 december 2021, tenzij anders is aangegeven.

Materialiteitsanalyse

In 2022 voert Nederlandse Loterij opnieuw een onderzoek uit naar materiële onderwerpen bij haar stakeholders. Het doel van dit herhaalonderzoek is om eventuele veranderingen in de beelden, verwachtingen en wensen van stakeholders in kaart te brengen. Naar aanleiding van dit onderzoek zullen we in het jaarverslag 2022 een nieuwe materialiteitsmatrix opnemen.

Assurance

Voor de duurzaamheidsgegevens in dit verslag is geen assuranceverklaring afgegeven.

In 2022 werkt Nederlandse Loterij de hoog-materiële onderwerpen verder uit om daar op te kunnen sturen en monitoren. De uitkomsten van het nieuwe materialiteitsonderzoek worden daarbij ook meegenomen. Het is onze ambitie om in de toekomst assurance te verkrijgen op de gerapporteerde duurzaamheidsinformatie.

Publicatie

Het jaarverslag wordt uiterlijk 17 mei 2022 gepubliceerd via www.nederlandseloterij.nl, waar het te downloaden is in PDF-formaat. Lezers van het verslag worden uitgenodigd feedback te geven op de inhoud van het verslag via communicatie@nederlandseloterij.nl.

Definities materiële onderwerpen

Belangrijkste materiële onderwerpen

Verantwoord deelnemen aan kansspelen

Het beschermen van (kwetsbare groepen) consumenten, het tegengaan van onmatig spelgedrag en/of kansspelverslaving en het bestrijden van illegaliteit en criminaliteit gerelateerd aan door Nederlandse Loterij georganiseerde kansspelen.

Duurzame groei in resultaat en afdracht

Een financieel verantwoorde groei in resultaat en afdracht aan NOC*NSF, Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland en het ministerie van Financiën samen met een gematigde kostenontwikkeling en groei in omzet.

Maatschappelijke betrokkenheid

Het tonen van betrokkenheid bij en het leveren van een positieve bijdrage aan de Nederlandse maatschappij door een verscheidenheid aan niet-financiële initiatieven, zoals de Nederlandse Loterij in Beweging Prijs of de samenwerking met partners van de Rookvrije Generatie.

Privacy en gegevensbescherming

Het respecteren en beschermen van de privacy en gegevens van klanten, winnaars, medewerkers en andere relaties.

Voldoen aan wet- en regelgeving

Het naleven van wet- en regelgeving die van toepassing is op (het domein van) Nederlandse Loterij, omgang met klantdata en het geheel aan gedragscriteria voor medewerkers en ketenpartners.

Consumentenvertrouwen

Het creëren van vertrouwen dat (potentiële) consumenten in Nederlandse Loterij plaatsen door het leveren van veilige, betrouwbare en sterke spelconcepten op een veilig en verantwoord loterijplatform.

Transparantie

Transparant zijn over wat Nederlandse Loterij doet, hoe zij opereert, eerlijk en integer handelen en het zijn van een betrouwbare partner om mee samen te werken.

Innovatie

Investeren in proces- en productinnovaties, nieuwe (digitale) diensten, nieuwe concepten en het loterijstelsel als geheel.

Overige onderwerpen

Klimaat- en milieu-impact

Het beperken van de milieu-impact van de Nederlandse Loterij door onder andere focus op afname van energieverbruik, CO₂-uitstoot, afval en toename van hergebruik en duurzame energiebronnen.

Betrouwbaarheid IT-systemen

De mate waarin IT-systemen waarop Nederlandse Loterij steunt betrouwbaar zijn; zowel in relatie tot het beschermen van gevoelige informatie als het waarborgen van een betrouwbaar spelaanbod.

Diversiteit en inclusie

Het zorgdragen voor een personeelsbestand dat een goede afspiegeling is van de samenleving en een bedrijfscultuur waarin iedereen zich gewaardeerd en gerespecteerd voelt en toegang heeft tot dezelfde mogelijkheden.

Financiële resultaten

Het creëren van een solide financiële positie en goede liquiditeit.

Goed opdrachtgeverschap

Bezit van voldoende kennis en kunde om met andere partijen samen te werken en hen aan te sturen, het bieden van een transparante vergoeding aan leveranciers en verkooppunten van Nederlandse Loterij met aandacht voor veiligheid, gezondheid en discriminatie en het inkopen bij leveranciers die ook aan deze voorwaarden voldoen.

Goed werkgeverschap

Het creëren van medewerkertevredenheid door aandacht voor en acteren op de behoeften en wensen van medewerkers en het bijdragen aan persoonlijke groei en ontwikkeling van kennis en vaardigheden van medewerkers.

Klanttevredenheid

De mate waarin klanten tevreden zijn met de producten en diensten van en het klantcontact met Nederlandse Loterij.

Spelaanbod

Het bieden van een gevarieerd Nederlands spelaanbod via verschillende kanalen met een grote prijzenpot en een hoog uitkeringspercentage.

Strategische positionering

Investeren in strategische programma's die leiden tot omzetgroei, versterking van het merkenportfolio en het behouden en vergroten van het vertrouwen in Nederlandse Loterij.

GRI-content-index

Nederlandse Loterij rapporteert met verwijzing naar de GRI-standaarden voor maatschappelijke verslaglegging.

Ref.	Omschrijving	Sectie	Toelichting en verwijzing
GRI 102 Algemene informatie			
Organisatiemodel			
102-1	Naam organisatie	Jaarrekening	Pagina 100
102-2	Activiteiten, merken, producten en diensten	Profiel	Pagina 6-9
102-3	Locatie hoofdkantoor		Pagina 147
102-4	Locatie van activiteiten	Profiel	Pagina 6-9
102-5	Eigendomsstructuur en rechtsvorm	Corporate governance	Pagina 93
102-6	Afzetmarkten	Profiel De wereld om ons heen Missie, visie en strategie	Pagina 6-9 Pagina 16-18 Pagina 19-22
102-7	Bedrijfsomvang	Profiel	Pagina 7
102-8	Medewerkers	Goed werkgeverschap	Pagina 61-65
102-9	Waardeketen	Waardecreatiemodel	Pagina 27
102-10	Significante veranderingen in de organisatie en haar keten		Er zijn geen significante veranderingen gerapporteerd
102-11	Toepassing van het voorzorgsprincipe		
102-12	Externe initiatieven	Onze maatschappelijke verantwoordelijkheid Verantwoord deelnemen aan kansspelen Corporate Governance	Pagina 58 Pagina 30-34 Pagina 94
102-13	Lidmaatschap van verenigingen en/of andere belangenorganisaties	Corporate governance	Pagina 94

Ref.	Omschrijving	Sectie	Toelichting en verwijzing
Strategie			
102-14	Verklaring hoogste beslissingsbevoegde	Voorwoord van de directie	Pagina 12-13
Ethiek en integriteit			
102-16	Waarden, principes, standaarden en gedragsnormen	Verantwoord deelnemen aan kansspelen Privacy en gegevensbescherming Voldoen aan wet- en regelgeving Anti-corruptie en financiële transparantie Goed werkgeverschap Corporate governance	Pagina 30-34 Pagina 43-46 Pagina 47-49 Pagina 59-60 Pagina 61-65 Pagina 94
Governance			
102-18	Bestuursstructuur	Corporate governance	Pagina 93-94
Betrokkenheid belanghebbenden			
102-40	Lijst van betrokken belanghebbenden	Stakeholders, materialiteit en waardecreatie Themapagina's	Pagina 26 Pagina's 14, 35, 39 en 55
102-41	Cao	Goed werkgeverschap	Pagina 64
102-42	Inventarisatie en selectie van belanghebbenden	Stakeholders, materialiteit en waardecreatie	Pagina 24
102-43	Aanpak bij het betrekken van belanghebbenden	Stakeholders, materialiteit en waardecreatie	Pagina 24 en 26
102-44	Belangrijke onderwerpen en bevindingen uit de stakeholderdialoog	Stakeholders, materialiteit en waardecreatie Onze maatschappelijke verantwoordelijkheid Definities materiële onderwerpen	Pagina 24 en 26 Pagina 58 Pagina 138

Ref.	Omschrijving	Sectie	Toelichting en verwijzing
Verslagleggingsinformatie			
102-45	Entiteiten opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening	Jaarrekening	Pagina 100
102-46	Bepalen inhoud en afbakening jaarverslag	Over dit verslag	Pagina 138
102-47	Lijst met materiële onderwerpen	Stakeholders, materialiteit en waardecreatie	Pagina 25 en 139
102-48	Herformuleringen van in eerdere jaarverslagen verstrekte informatie		Niet van toepassing
102-50	Verslagperiode	Over dit verslag	Pagina 138
102-51	Datum meest recente verslag	11 mei 2021	
102-52	Verslaggevingscyclus	Jaarlijks	
102-53	Contactinformatie voor vragen over het verslag	Colofon Over dit verslag	Pagina 147 Pagina 138
102-54	Rapportage met verwijzing naar de GRI Standards	Over dit verslag	Pagina 138
102-55	GRI-content-index	GRI-index	Pagina 141-143
102-56	Externe verificatie	Over dit verslag	Pagina 138

GRI 103 Managementbenadering

103-1	Afbakening per materieel onderwerp binnen de organisatie Managementaanpak en haar onderliggende componenten	Verantwoord deelnemen aan kansspelen	Pagina 30
		Duurzame groei in resultaat en afdracht	Pagina 36
		Maatschappelijke betrokkenheid	Pagina 40
		Privacy en gegevensbescherming	Pagina 43
		Voldoen aan wet-en regelgeving	Pagina 47
		Consumentenvertrouwen	Pagina 50
		Transparantie	Pagina 53
		Innovatie	Pagina 56

Begrippen en afkortingen

Afdracht

De wettelijke verplichting van Nederlandse Loterij om een vastgesteld percentage van de inleggeden terug te geven aan spelers en maatschappij (prijzengeld, staatskas, NOC*NSF en ALN).

ALN

Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland, die een deel van de afdracht van Nederlandse Loterij verdeelt onder achttien maatschappelijke goede doelen.

AVG

Algemene Verordening Gegevensbescherming, de Europese privacywet die in mei 2018 in werking is getreden.

Beneficiant

Organisatie, club of instelling die vanuit de afdracht van Nederlandse Loterij financiële bijdragen ontvangt.

Brand Tracker

Doorlopend representatief onderzoek dat de ontwikkelingen van (spel)merken meet onder het Nederlandse publiek. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om voorkeuren en overwegingen.

Compliance

Voldoen aan wet- en regelgeving in het kader van de bevordering en handhaving van de integriteit en professionaliteit van een organisatie en haar bestuurders en medewerkers, met als

doel compliance-risico's te beheersen en eventueel daaruit voortvloeiende schade te voorkomen dan wel te beperken.

E-learning

Online training.

European Lotteries

De overkoepelende organisatie van nationale loterijen in Europa.

European Data Protection Board (EDPB)

De EDPB is een onafhankelijk Europees orgaan dat er onder meer op toeziet dat de algemene verordening gegevensbescherming consequent wordt toegepast.

Financial Intelligence Unit (FIU)

De FIU-Nederland is op basis van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme (Wwft) de organisatie waar diverse meldplichtige instellingen ongebruikelijke transacties dienen te melden.

Geholpen merkbekendheid

De mate waarin een merk wordt herkend als het wordt voorgelegd aan respondenten in een marktonderzoek.

Gross Gaming Revenu (GGR)

Bruto spelresultaat

Global Reporting Initiative

Het Global Reporting Initiative (GRI) is de internationale organisatie die richtlijnen voor duurzaamheidsverslaggeving opstelt.

Instantloterij

Krasloten is een instantloterij. Dit wil zeggen dat spelers direct zien of ze een prijs hebben gewonnen, omdat de trekking vooraf heeft plaatsgevonden. Eerst wordt de oplage en het prijzenpakket van een kraslot bepaald. Prijzen worden vervolgens over de oplage verdeeld en daarna worden de krasloten gedistribueerd naar de verkooppunten.

Kanalisaie

Het verplaatsen van illegale gokstromen (bijvoorbeeld op internet) naar wettelijk erkende en toegestane kansspelen.

Kansspelautoriteit (Ksa)

De Ksa is de onafhankelijke toezichthouder in Nederland die zorgdraagt voor een veilig en betrouwbaar aanbod van kansspelen.

LS

LS staat voor LoterijSysteem. Met dit project heeft Nederlandse Loterij alle IT-systemen vervangen die onderdeel uitmaken van de verkoop van loten en trekkingen: van de terminals in de winkels en onze onlineomgevingen tot aan de abonneesystemen en financiële systemen.

Materialiteitsmatrix

Overzicht van onderwerpen die voor onze stakeholders en voor Nederlandse Loterij belangrijk zijn, ingedeeld naar impact op de organisatie en relevantie voor stakeholders.

Portal

Centrale startpagina op internet.

Responsible gaming

Verantwoord spelen, een van de belangrijke uitgangspunten in het beleid en aanbod van Nederlandse Loterij.

SDG's

De 17 Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties zijn in 2015 vastgesteld als de internationale duurzame ontwikkelingsagenda voor 2030.

SLA

Service Level Agreement.

SLV

Stichting Loterijacties Volksgezondheid. Deze in 1960 opgerichte stichting heeft als doel de belangen te behartigen van de volksgezondheid en om de gelden te verdelen die uit Nederlandse Loterij toevloeien aan de sector volksgezondheid. Momenteel zijn er veertien gezondheidsfondsen aangesloten bij SLV, die jaarlijks een deel van de afdracht ontvangen van Nederlandse Loterij.

Speelbewust.nl

Website van Nederlandse Loterij met informatie over verantwoord spelen.

Spontane merkbekendheid

De mate waarin een merk spontaan wordt genoemd door respondenten in een marktonderzoek.

Sports Betting Intelligence Unit (SBIU)

Een meldpunt voor signalen van mogelijke matchfixing bij kansspelen

Kernwaarden

Kernwaarden zijn de onderscheidende eigenschappen die Nederlandse Loterij cruciaal acht voor het realiseren van de missie en strategische doelen: Samen, Passie, Ondernemend, Resultaatgericht en Transparant (S.P.O.R.T.).

QBR

Quarterly Business Refinement. De QBR is een event dat aan het einde van elk kwartaal plaats zal vinden, met als doel dat teams het belangrijkste werk voor het nieuwe kwartaal

afstemmen en inplannen met andere teams die daarbij nodig zijn.

Stakeholder(dialogo)

Onze stakeholders zijn de partijen waarvan de belangen kunnen worden beïnvloed door de activiteiten van Nederlandse Loterij, of die zelf invloed op de belangen van Nederlandse Loterij uitoefenen. Een stakeholderdialogo is erop gericht om relevante thema's, belangen en standpunten te bespreken tussen het bedrijf enerzijds en de meest relevante stakeholder anderzijds.

Verkoopkanaal

5.752 winkel en verkooppunten waar de kansspelen van Nederlandse Loterij verkrijgbaar zijn.

Wallet

Een digitale portemonnee waaruit spelers direct online kunnen betalen om mee te kunnen spelen aan een van de kansspelen van Nederlandse Loterij.

Wet Kansspelen op Afstand (Koa)

Wet die in 2019 is aangenomen door de Eerste Kamer, gericht op het reguleren van de Nederlandse online kansspelenmarkt.

World Lottery Association

Internationale organisatie en wereldwijde autoriteit op het gebied van loterijen, waarvan wettelijk geautoriseerde landelijke loterijen lid zijn.

Colofon

Teksten en redactie

Nederlandse Loterij

Van Enk Communicatie - Leiden

Creatief concept

CF Report - Amsterdam

Vormgeving

Pieter Vonk | Grafisch Ontwerp - Utrecht

Fotografie

Portretfotografie CF Report

Omslag Mathilde Dusol Fotografie en ANP/Robin van Lonkhuijsen

Pagina 2 Alibek Käsler, SwimsportMedia

Pagina 3 Tycho's Eye Photography

Pagina 4 Tycho's Eye Photography

Pagina 6 ANP/Ronald Hoogendoorn

Pagina 10 Video-still uit campagne Supporter Gezonde Generatie

Pagina 11 Anne van Vegchel (korfbalsters)

Pagina 13 Video-still uit Ode aan TeamNL

Pagina 38 Nico Alsemgeest Fotografie

Pagina 42 ANP/Koen van Weel

Pagina 49 Onbepaalde Evenementen

Pagina 65 Video-still uit Kernwaardenevent-video

Advies en projectondersteuning

Report Company - Soest



Nederlandse Loterij

Laan van Hoornwijck 55

2289 DG Rijswijk

www.nederlandseloterij.nl

communicatie@nederlandseloterij.nl

© 2022 | Nederlandse Loterij B.V.

Vragen en opmerkingen

Wanneer u vragen en/of opmerkingen heeft over ons jaarverslag verzoeken wij u contact met ons op te nemen via communicatie@nederlandseloterij.nl