



Årsrapport 2014

Spillemyndigheden

Årsrapport
17. marts 2015

Spillemyndigheden

Indhold

1	Påtegning af det samlede regnskab	3
2	Oversigt over tabeller, noter og bilag	4
3	Beretning	5
3.1	Præsentation af virksomheden.....	5
3.1.1	Opgaver.....	5
3.1.2	Hovedkonti.....	5
3.2	Virksomhedens omfang.....	5
3.3	Årets faglige resultater.....	6
3.4	Årets økonomiske resultat	7
3.5	Opgaver og ressourcer.....	9
3.6	Målrapportering	10
3.6.1	Skematisk oversigt	10
3.6.2	Uddybende analyser og vurderinger	10
3.7	Forventninger til kommende år.....	11
4	Regnskab.....	12
4.1	Anvendt Regnskabspraksis.....	12
4.2	Resultatopgørelse mv.	12
4.2.1	Resultatopgørelse.....	12
4.2.2	Resultatdisponering.....	14
4.3	Balancen	15
4.4	Egenkapitalforklaring.....	16
4.5	Likviditet og låneramme.....	17
4.6	Opfølgning på løsumsloft.....	17
4.7	Bevillingsregnskabet	17
5	Bilag til årsrapporten	18
5.1	Noter til resultatopgørelse og balance	18
5.2	Gebyrfinansieret virksomhed	19
5.3	Supplerende bilag	20

1 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Spillemyndigheden, CVR-nummer 34 73 04 15, er ansvarlig for:

§ 09.21.02 Spillemyndigheden, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af den institution, der er omfattet af årsrapporten.

Sted, dato

København, 17. marts 2015

Underskrift



Direktør Birgitte Sand

Sted, dato

17/3-15

Underskrift



Departementschef Jens Brøchner

2 Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målråportering

- Tabel 1. Opgaver
- Tabel 2. Virksomhedens samlede aktivitet
- Tabel 3. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal
- Tabel 4. Ressourceforbrug på opgaver
- Tabel 5. Ressourceforbrug på opgaver i pct.
- Tabel 6. Opfølgning på Spillemyndighedens resultatkontrakt
- Tabel 7. Specifikation af ikke opfyldte resultatkrav og tabte point

Regnskabstabeller

- Tabel 8. Resultatopgørelse
- Tabel 9. Resultatdisponering
- Tabel 10. Balancen
- Tabel 11. Egenkapitalforklaring
- Tabel 12. Likviditet og låneramme
- Tabel 13. Opfølgning på løsumsloft
- Tabel 14. Bevillingsregnskabet

Bilag til årsrapporten

- Tabel 15. Immaterielle anlægsaktiver
- Tabel 16. Oversigt over gebyrordninger med omkostningsdækning, kr.
- Tabel 17. Oversigt over gebyrordninger, hvor gebyret er fastsat ved lov, kr.
- Tabel 18. Oversigt over afsluttede projekter, mio. kr.
- Tabel 19. Opfølgning på Spillemyndighedens produktionsmål
- Tabel 20. Opfølgning på Spillemyndighedens forandringsmål

3 Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

Spillemyndigheden er ansvarlig for at sikre et velreguleret spilmarked i Danmark, så spillere er beskyttet mod unfair og ulovligt spil. Det inkluderer den overordnede kontrol med og overvågning af spilmarkedet, samt administration og udstedelse af tilladelser til udbud af væddemål, udbud af onlinekasino, opstilling og drift af gevinstgivende spilleautomater, lokale puljevæddemål, Danske Spil A/S, Det Danske Klasselotteri A/S, almennyttige lotterier, landbaserede kasinoer og offentlige pokerturneringer.

3.1.1 Opgaver

Spillemyndighedens hovedopgaver omfatter sagsbehandling, informationsvirksomhed i forhold til det danske spilmarked, samt tilsyn og kontrol. I lyset af spilbranchens internationale karakter deltager Spillemyndigheden endvidere i en række internationale organisationer og netværk. Viden om den aktuelle situation på spilmarkedet sammenholdt med et stadigt fokus på den internationale udvikling på spilområdet er med til at understøtte og tilpasse eksisterende praksis og lovgivning på spilområdet.

Tabel 1. Opgaver

Opgaver	Mål
Sagsbehandling	Spillemyndigheden udsteder tilladelser til udbud af spil, herunder tilladelse til udbud af væddemål, udbud af onlinekasino, opstilling og drift af gevinstgivende spilleautomater, lokale puljevæddemål, Danske Spil A/S, Det Danske Klasselotteri A/S, almennyttige lotterier, landbaserede kasinoer og offentlige pokerturneringer.
Informationsvirksomhed og internationalt samarbejde	Spillemyndigheden skal som ekspertmyndighed arbejde med oplysning, kommunikation og rådgivning på flere planer samt sikre en effektiv beskyttelse af det lovlige spillemarked gennem løbende overvågning og initiativer. Myndigheden skal holde sig orienteret om udviklingen på spillemarkedet. Samtidig skal Spillemyndigheden løbende oplyse om det danske spillemarked. Spillemyndigheden skal endvidere være orienteret om den internationale udvikling på spillemarkedet således, at Spillemyndigheden bl.a. er på forkant med udviklingen på området for ludomani, nye spilformer mv. Spillemyndigheden deltager i det globale myndighedsarbejde på spilleområdet, herunder i EU.
Tilsyn og kontrol	Spillemyndighedens vigtigste opgave er at sikre, at spil bliver udbudt på en måde, der er i overensstemmelse med de overordnede formål i lov om spil. Der skal føres tilsyn med udbydernes spil, så spillerne kan garanteres en høj sikkerhed ved alle former for spil. I den forbindelse skal Spillemyndigheden blandt andet sikre, at det tekniske udstyr, der bliver anvendt til spiludbuddet, er kontrolleret og godkendt til formålet.

3.1.2 Hovedkonti

Spillemyndighedens årsrapport omfatter den omkostningsbaserede hovedkonto § 9.21.02. Årsrapporten indeholder resultatopgørelse, balance og regnskabsmæssige forklaringer. En række af Spillemyndighedens opgaver vedrørende regnskab, HR og øvrig administrativ service varetages af SKAT. Spillemyndigheden betaler årligt til SKAT for de overførte opgaver. I 2014 er omkostningerne hertil opgjort til i alt 7,9 mio. kr. Herudover er der i 2014 overført ca. 1,2 mio. kr. til SKAT, der specifikt dækker lønomkostninger til IT-projektbistand.

3.2 Virksomhedens omfang

Spillemyndigheden har som angivet i tabel 2 et positivt resultat for de samlede aktiviteter på i alt 1,2 mio. kr. Indtægterne udgøres af en nettoudgiftsbevilling (3,7 mio. kr.) og gebyrindtægter (61,7 mio. kr.). Det lavere aktivitetsniveau skyldes især lavere omkostninger og dermed opkrævninger vedrørende tilsyn med landbaserede kasinoer, der i 2014-2015 undergår en løbende omlægning mod en mere effektiv og risikobaseret kontrol.

Tabel 2. Virksomhedens samlede aktivitet

(Mio. kr.)		Bevilling 2014	Regnskab 2014
Drift	Udgifter	67,7	64,3
	Indtægter	64,0	61,7
	Nettoudgiftsbevilling	3,7	3,7
	I alt	0,0	1,2

Anm.: Differencer skyldes afrunding.

3.3 Årets faglige resultater

Året 2014 var Spillemyndighedens andet år som styrelse og markerede en række milepæle, forandringer og nye, fremadrettede tiltag.

Internationalt har Spillemyndigheden i 2014 været engageret på mange fronter og forstærket styrelsens internationale position og netværk. Spillemyndigheden været en aktiv medspiller i såvel EU's Ekspertgruppe som de internationale organisationer for spillemyndigheder, herunder GREF og IAGR, og i oktober 2014 blev Spillemyndighedens direktør Birgitte Sand således valgt til præsident for IAGR. Den internationale deltagelse giver Spillemyndigheden et værdifuldt overblik over samspillet mellem spillemyndigheder og udbydere i andre lande, udfordringer i andre markeder samt ikke mindst en unik platform til en effektiv videns udveksling, opbygning af kompetencer og inspiration til nye tiltag. Spillemyndigheden har desuden deltaget i konferencer og bilaterale møder med kolleger fra andre lande, hvor man har bidraget til udbredelse af kendskabet til den danske lovgivning. Et eksempel på den løbende driftsaktivitet er sagsbehandlingen af ansøgninger vedrørende især gevinstgivende spilleautomater. 99 pct. af de ca. 3.600 sager vedrørende spilleautomater og bestyrere af spillehaller blev afsluttet på under 90 dage, hvilket er et meget tilfredsstillende resultat.

Tilsynet med tilladelsesindehavere inden for de forskellige spilområder er ligeledes i en positiv, stabil udvikling mod et mere effektivt og risikobaseret tilsyn. Dette medfører på sigt bedre rammebetingelser for spiludbydere uden at svække Spillemyndighedens indsats mod ulovligt spil. Et godt eksempel på denne udvikling er de landbaserede kasinoer, hvor omkostningerne til det lovpligtige tilsyn er faldet med 12 pct. i forhold til 2013. De reducerede omkostninger medfører lavere gebyropkrævninger til kasinoerne.

Spillemyndigheden har i 2014 endvidere bidraget til Skatteministeriets arbejde med modernisering af reglerne for almenlystigt lotteri samt modernisering af såvel kasinotilsyn som den generelle gebyrstruktur for spilmarkedet. Dette er et eksempel på Spillemyndighedens fokus på løbende optimering af lovgivning og bekendtgørelser med henblik på at sikre, at spillerne har et trygt og sikkert spilmarked, hvor spiludbydere samtidig oplever gode rammevilkår.

Endelig er Spillemyndigheden også engageret i arbejdet mod skyggesiderne ved spil om penge. I tæt samarbejde med Skatteministeriet og Kulturministeriet har Spillemyndigheden blandt andet deltageret i samarbejde omkring matchfixing og hvidvask, ligesom Spillemyndigheden i 2015 forventes at bidrage til en undersøgelse omkring spilafhængighed. Netop spilafhængighed var også temaet ved Spillemyndighedens branchedag 5. november, der havde deltagelse af skatteministeren og en række af de væsentligste aktører på spilmarkedet i Danmark.

3.4 Årets økonomiske resultat

Intern statslig overførsel

Spillemyndigheden har i 2014 overført ca. 9 mio. kr. til SKAT for betaling af overhead samt udførelse af opgaver vedrørende løn, HR, administrative it-funktioner og driftsregnskab mv. Herunder ca. 1,2 mio. kr., der specifikt dækker lønomkostninger til it-projektbistand.

Gebyrreguleringer

94 pct. af Spillemyndighedens virksomhed er gebyrfinansieret. Den resterende del er dækket af en netfoudgiftsbevilling, der i 2014 var på i alt 3,7 mio. kr.

En række af Spillemyndighedens gebyrer opkræves i starten af året. Det sker enten på baggrund af tilladelsesindehavernes budgetterede bruttospilleindtægt (BSI) eller ud fra Spillemyndighedens budgetterede kontroludgifter for året¹. De budgetterede gebyrer (vedrørende Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet) reguleres herefter i det efterfølgende år, når Spillemyndighedens regnskabstal og tilladelsesindehavernes endelige BSI foreligger.

Reguleringen for Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet sker den første hverdag i april måned i forbindelse med underskrivningen af en ny årlig rammeaftale².

Årets resultat

Spillemyndigheden har et overskud på ca. 1,2 mio. kr. på hovedkonti § 09.21.02.

Vurdering af resultatet

Årets resultat kan henføres til, at flere forventede disponeringer i 4. kvartal 2014 forskydes til 2015. Det drejer sig om flytning af Spillemyndigheden til eget lejemål og videreudvikling af Spillemyndighedens Spilkontrolsystem, der anvendes til at føre tilsyn med markedet for væddemål og onlinekasinot, Danske Lotteri Spil, samt gevinstgivende spilleautomater placeret på de landbaserede kasinoer.

Årets økonomiske resultat er på denne baggrund meget tilfredsstillende.

¹ Lov om spil, kapitel 7, § 4

² Bekendtgørelse nr. 1304 om tilbagebetalingsprocenter for visse spil, kapitel 4, § 4

Tabel 3. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtotal				
<i>(mio. kr.)</i>				
Resultatopgørelse		2012	2013	2014
Ordinære driftsindtægter		68,1	59,7	65,2
- Heraf indtægtsført bevilling		4,0	3,8	3,7
- Heraf eksterne indtægter		64,1	55,9	61,5
- Heraf øvrige indtægter		-	-	-
Ordinære driftsomkostninger		-55,7	-52,8	-54,2
- Heraf løn		-44,2	-42,2	-42,7
- Heraf afskrivninger		-	-2,0	-2,8
- Heraf øvrige omkostninger		-11,5	-8,6	-8,6
Resultat af ordinære drift		12,4	6,9	11,0
Resultat før finansielle poster		15,8	-0,4	2,3
Årets resultat		15,8	-0,8	1,2
Balance		2012	2013	2014
Anlægsaktiver		-	16,8	18,7
Omsætningsaktiver		-	13,3	4,6
Egenkapital			5,5	6,7
Langfristet gæld		-	16,5	18,7
Kortfristet gæld		-	9,2	19,6
Lånerammen		-	18,0	25,0
Træk på lånerammen		-	16,8	18,7
Finansielle nøgletal		2012	2013	2014
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.		-	93,3	74,7
Negativ udsvingsrate i pct.		-	291,8	375,7
Overskudsgrad i pct.		23,2	-1,3	1,8
Bevillingsandel i pct.		5,9	6,4	5,7
Personaleoplysninger		2012	2013	2014
Antal årsværk		82	80	82
Årsværkspris		0,5	0,5	0,5
Lønomsætningsandel		0,6	0,7	0,7
Lønsumsloft		44,2	49,2	53,2
Lønforbrug		44,2	42,2	43,2

Anm. Spillemyndigheden blev en styrelse i 2013. Data specifikt for Spillemyndigheden i perioden før 2013 findes derfor kun i begrænset omfang (Se bilag 5.4.1: "Forbehold for data i perioden før 2013" i bilag til Spillemyndighedens årsrapport fra 2013).

Anm. Antal årsværk inkluderer ikke årsværk betalt til skat for opgaveløsning inden for diverse støttefunktioner. I 2014 svarede dette til ca. 6 årsværk.

3.5 Opgaver og ressourcer

Spillemyndighedens opgaver – som opført på Finansloven for 2014 – og ressourceforbrug knyttet til disse opgaver fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 4. Ressourceforbrug på opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	1,2	21,0	21,9	0,4
1. Sagsbehandling	0,5	8,7	9,0	0,2
2. Informationsvirksomhed og internationalt samarbejde	0,1	1,9	1,9	0,0
3. Tilsyn og kontrol	1,9	31,5	32,8	0,6
I alt	3,7	61,8	64,3	1,2

Anm.: Fordelingen er opdelt på de opgaver, der er opført på § 09.21.02. Spillemyndigheden. Omkostningsfordelingen består af lønsom og øvrig drift. Lønsumsforbruget herunder er fordelt på baggrund af årsværksforbruget inden for de enkelte områder. Øvrige driftsomkostninger er fordelt med udgangspunkt i de konkret foretagne regnskabsmæssige konteringer inden for hver af de nævnte hovedområder.

Som det fremgår af tabel 4, konteres en stor del af omkostningerne til øvrig drift under "0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration". Det skyldes blandt andet, at udgifter til løbende drift af it-systemer, husleje mv. efter gældende regler konteres på denne opgave.

Spillemyndighedens opgaver blev i 2014 løst af 88 årsværk, hvoraf ca. 6 årsværk var placeret i SKAT i form af koncernbistand. Den procentvise fordeling af de anvendte ressourcer i 2014, fordelt på Spillemyndighedens fire hovedopgaver i Finansloven, fremgår af tabel 5.

Tabel 5. Ressourceforbrug på opgaver i pct.

Opgave	Ressourceforbrug i pct.
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	34 pct.
1. Sagsbehandling	14 pct.
2. Informationsvirksomhed og internationalt samarbejde	3 pct.
3. Tilsyn og kontrol	51 pct.

Anm.: Grundet afrunding summerer ressourceforbrug ikke til 100 pct.

Der er redegjort for Spillemyndighedens økonomiske resultat og baggrunden herfor i afsnit 3.4. Der er ikke anvendt flere ressourcer end budgetteret til opgaveløsningen.

3.6 Målrapportering

3.6.1 Skematisk oversigt

Spillemyndighedens mål for 2014 er fastsat i virksomhedens resultatkontrakt. Driftsmålene for tilsyn og kontrol er ydermere forankret i Spillemyndighedens indsatsplan for 2014. Spillemyndigheden har i 2014 opnået en målopfyldelse på 86 ud af 100 point (86 pct.).

Tabel. 6. Opfølgning på Spillemyndighedens resultatkontrakt

	Maksimum Point	Point Resultat
I alt	100	86
Produktionsmål	60	54
Sagsbehandlingstid	30	28
Kontrol med væddemål og onlinekasino	12	12
Kontrol med gevinstgivende spilleautomater	12	8
Kontrol med Danske Lotteri Spil	6	6
Forandringsmål	40	32
Modernisering af regler	16	16
Kontrol af Danske Lotteri Spil	8	8
Løn og arbejdstid	8	8
Sygefravær	8	0

3.6.2 Uddybende analyser og vurderinger

Alle produktionsmål undtagen mål om lokalegodkendelse og mål om sagsbehandling vedrørende væddemål og onlinekasino er opfyldt 100 pct.

Målet om lokalegodkendelse nås ikke på grund af to sager i første halvår, der tog mere end fem uger. Kun én forsinket sag vedrørende væddemål og onlinekasino forhindrer 100 pct. målopfyldelse på alle mål for sagsbehandling.

De fastsatte forandringsmål for 2014 nås ligeledes med undtagelse af målet om reduceret sygefravær. Den manglende målopfyldelse skyldes først og fremmest, at Spillemyndigheden har valgt at fastholde fire langtidssygemeldte medarbejderes tilknytning til arbejdspladsen via nedsat tid med henblik på målrettet tilbagevenden til fuld tid. Dette registreres som delvis sygdom og betyder, at deres sygefravær ikke overgår til langtidssygefravær. Derfor tælles disse sygedage med i Spillemyndighedens nettosygefravær, selvom der reelt er tale om langtidssygemeldte. Hvis de fire medarbejdere var fuldtidssygemeldte, ville Spillemyndigheden have nået målet på under 4,5 sygedage pr. medarbejder.

Målet vedrørende nye aftaler om løn og arbejdstid blev nået inden for den fastsatte deadline. Samlet vurderes Spillemyndighedens målopfyldelse at være tilfredsstillende.

I tabel 7. er der redegjort yderligere for de 14/100 point, der ikke blev realiseret.

Tabel 7. Specifikation af ikke opfyldte resultatkrav og tabte point

Opgave	Resultatkrav	Tabte point	Procentvis målopfyldelse	Hvorfor er resultatet ikke nået?
Kontrol med gevinstgivende spilleautomater	Der foretages lokale-godkendelse i samtlige spillehalssager inden 5 uger fra modtagelse	4/4	99 pct.	2/509 sager er ikke nået inden for grænsen på fem uger
Sagsbehandling vedrørende onlinekasino og væddemål	Afgørelsessager skal behandles på 90 dage eller derunder	2/6	96 pct.	1/26 sager er ikke færdigbehandlet inden for fristen på 90 dage.
Sygefravær	Spillemyndighedens nettosygefravær er på 4,5 sygedage pr. medarbejder eller lavere	8/8	0 pct.	Den manglende målopfyldelse skyldes, at fire langtidssygemeldte medarbejdere er blevet tildelt muligheden for at fortsætte deres tilknytning til arbejdspladsen i sygdomsperioden. Derfor tæller de med som delvist syge og trækkes ikke ud af statistikken for nettosygefravær, selvom de reelt er langtidssygemeldte. Hvis de fire trækkes ud af statistikken, er Spillemyndighedens nettosygefravær under målet på de 4,5 dage pr. medarbejder.

3.7 Forventninger til kommende år

Spillemyndigheden forventer i de kommende år at udvikle virksomheden yderligere og via ressource- og udgiftsstyring at kunne fokusere arbejdet på opnåelsen af de centrale mål for virksomheden. Der forventes omlægninger af både gebyrstrukturen og tilsynet med tilladelsesindehavere i de kommende år, hvorfor der opstår et særligt stort behov for høj prognosesikkerhed og opfølgning på såvel projekter som aktiviteter.

På strategisk niveau forudses tre centrale udfordringer.

1. Et stadig mere teknisk avanceret og internationalt funderet spilmarked stiller store krav til Spillemyndighedens specialkompetencer.
2. Samtidig skal tilsynet med tilladelsesindehaverne være mere systemunderstøttet og risikoorienteret.
3. Endelig kræver den internationale karakter af navnlig onlinespil et fortsat internationalt sigte, der både bidrager til at styrke Spillemyndighedens specialkompetencer og understøtter blandt andet EU's ønske om en stigende vidensdeling og harmonisering på tværs af landegrænser.

I 2014 udgør gebyrindtægter 94 pct. af Spillemyndighedens budget. I de kommende år forventer Spillemyndigheden, at gebyrindtægterne vil være uændrede eller svagt stigende. Nettoudgiftsbevilningen forventes i de kommende år løbende at være udsat for mindre besparelser, hvilket især påvirker aktiviteter vedrørende almenyttige lotterier og offentligt hasardspil.

4 Regnskab

4.1 Anvendt Regnskabspraksis

Spillemyndighedens regnskabspraksis følger de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

4.2 Resultatopgørelse mv.

4.2.1 Resultatopgørelse

Det skal bemærkes, at resultatopgørelsen for finansåret 2015 i tabel 8 naturligt er baseret på budgettal, hvorimod resultatet for 2013 og 2014 er baseret på regnskabstal fra SKS/SAP.

Spillemyndigheden realiserer for 2014 et overskud på 1,2 mio. kr. Resultatet skyldes primært forskudte aktiviteter fra 2014 til 2015, herunder flytning i eget lejemål og videreudvikling af Spilkontrolsystemet.

For 2014 realiserer Spillemyndigheden lavere gebyrindtægter end forventet. Afvigelsen skyldes især lavere omkostninger til tilsyn med landbaserede kasinoer og for optimistisk skøn for antallet af ny opstillede spilleautomater. I forhold til 2013 er prognosenøjagtigheden angående gebyrindtægter dog forbedret markant, hvilket er et udtryk for erfaringsopbygningen og stabiliseringen af Spillemyndigheden, der blev etableret som styrelse i 2013. Fra 2014 ses en overgang til mere ordinær og driftsorienteret økonomistyring.

Udgiftsniveauet er en smule lavere end forventet. Dels er der som nævnt realiseret lavere omkostninger vedrørende tilsyn med landbaserede kasinoer, og dels måtte Spillemyndighedens flytning til egne lokaler udskydes til 1. kvartal 2015. Omkostningerne i denne forbindelse kunne derfor kun i nogen grad afholdes i 2014. Samtidig var en række planlagte ændringer af Spillemyndighedens Spilkontrolsystemet planlagt til 4. kvartal 2014, men måtte udskydes på grund af travlhed hos leverandør, og fordi systemet går i udbud i 2015. Ændringerne forventes nu gennemført i perioden 2015-2017.

Lønudviklingen har været stabil med mindre udsving i forhold til årets prognoser. I årets anden halvdel oplevede Spillemyndigheden mindre forsinkelser i ansættelser, hvilket har medvirket til et akkumuleret mindreforbrug i forhold til lønsumsloftet.

Der er realiseret et årsværksforbrug på 88 årsværk, heraf vedrører de 6 årsværk koncernydelse fra SKAT. I 2014 er endvidere afregnet ca. 9 mio. kr. i interne statslige overførsler til SKAT.

Tabel 8. Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2013	2014	2015
1	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-3,8	-3,7	-3,6
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-3,8	-3,7	-3,6
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
2	Tilskud til egen drift	0,0	0,2	0,0
	Gebyrer	-55,9	-61,7	-60,3
	Ordinære driftsindtægter i alt	-59,7	-65,2	-63,9
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,0	0,0	1,7
	Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	1,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	37,5	37,4	39,3
	Pension	5,7	5,6	5,9
	Lønrefusion	-1,0	-0,4	-0,2
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	0,1
	Personaleomkostninger i alt	42,2	42,7	45,1
	Af- og nedskrivninger	2,0	2,8	3,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	8,6	8,6	7,9
	Ordinære driftsomkostninger	52,8	54,2	58,1
	Resultat af ordinær drift	-6,9	-11,0	-5,8
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	-0,3	0,0
	Andre driftsomkostninger	7,4	9,0	4,9
	Resultat før finansielle poster	0,4	-2,3	-0,9
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,4	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,8	1,1	0,9
	Resultat før ekstraordinære poster	0,8	-1,2	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	0,8	-1,2	0,0

Note 1. Data fra SKS. Negative fortegn angiver indtægt. Note 2: Dækker i 2014 tilbageførsel af midler fra komp.pulje.
 Anm.: Differencen enkelte mellem summen af enkelte poster og den følgende total skyldes afrundinger.

4.2.2 Resultatdisponering

Tabel 9. Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	1,2
I alt	1,2

4.3 Balancen

Tabel 10. Balancen

Note	Aktiver	2013	2014	Note	Passiver	2013	2014
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver						
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	13,0	18,7		Reguleret egenkapital (startkapital)	1,4	1,4
	Erhvervede koncessioner, patenter mv. Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Opskrivninger	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	16,8	18,7		Reserveret egenkapital	-	-
	Materielle anlægsaktiver				Bortfald af årets resultat	-	-
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Udbytte til staten	-	-
	Infrastruktur	-	-		Overført overskud	4,1	5,3
	Transportmateriel	-	-		Egenkapital i alt	5,5	6,7
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Hensatte forpligtigelser	0,2	0,4
	Inventar og IT-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejde for egen regning	-	-		Langfristede gældsposter		
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver				FF4 langfristet gæld	16,5	18,7
	Statsforskrivning	1,4	1,4		Donationer	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Prioritets gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,4	1,4		Anden langfristet gæld	-	-
	Anlægsaktiver i alt	18,2	20,1		Langfristet gæld i alt	16,5	18,7
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-				
	Tilgodehavender	5,7	4,5		Leverandører af varer og tjenesteydelser	1,5	12,5
	Periodeafgrænsningsposter	16,1	0,1		Mellemregninger og afstemningskonti	-1,2	0,0
Værdipapirer	-	-		Anden kortfristet gæld	1,9	0,5	
Likvide beholdninger				Skyldige feriepenge	6,2	6,2	
FF5 Uforrentet konto	-	-12,2		Reserveret bevilling	-	-	
FF7 Finansieringskonto	-8,5	32,8		Igangværende arbejde for fremmed regning	-	0,2	
Andre likvider	-	-		Periodeafgrænsningsposter	0,8	0,2	
Likvide beholdninger i alt	-8,5	20,6		Kortfristet gæld i alt	9,2	19,6	
Omsætningsaktiver i alt	13,3	25,2		Gæld i alt	25,7	38,3	
Aktiver i alt	31,4	45,3		Passiver i alt	31,4	45,3	

Anm: Den negative balance på FF7 i 2013 skyldes overførelser fra mellemregningskonto i forbindelse med overflytningen af gebyrindtægter og anlæg fra SKAT til Spillemyndigheden. Overførelsen er sket som led i organisationsændringer i 2013.

Note 1: Se bilag under punkt 5.1

4.4 Egenkapitalforklaring

Note		2013	2014
1	Egenkapital primo året (mio. kr.)	-	5,5
	Reguleret egenkapital primo	-	1,4
	+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
	Reguleret egenkapital ultimo	1,4	1,4
	Opskrivninger primo	-	-
	+Ændringer i opskrivninger	-	-
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital primo	-	-
	+Ændring i reserveret egenkapital	-	-
	Reserveret egenkapital ultimo	-	-
	Overført overskud primo	-	4,1
	+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
	+Regulering af det overførte overskud	4,9	-
	+Overført fra årets resultat	-0,8	1,2
	-Bortfald af årets resultat	-	-
	-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	4,1	5,3	
Egenkapital ultimo R-året	5,5	6,7	

Note 1: Spillemyndigheden blev en styrelse i 2013, og der eksisterer derfor ingen primo-egenkapital for 2013.

4.5 Likviditet og låneramme

(mio. kr.)	2014
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	18,7
Låneramme	25,0
Udnyttelsesgrad i pct.	74,7

4.6 Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	09.21.02
Løsumsloft FL	46,2
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	46,2
Lønforbrug under løsumsloft	43,2
Difference (mindreforbrug)	3,0
Akk. Opsparing primo 2014	7,0
Akk. Opsparing ultimo 2014	10,1

4.7 Bevillingsregnskabet

Mio. kr.	2013	Budget (FL+TB)	Regnskab	2015 (Budget)
Nettoudgiftsbevilling	3,8	3,7	3,7	3,6
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0
Indtægter	55,9	64	61,7	60,3
Udgifter	60,5	67,7	64,3	63,9
Årets resultat	-0,8	0	1,2	0

5 Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	50,4	0,0	50,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	16,8	3,8	20,6
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	8,5	-3,8	4,7
Kostpris pr. 31.12.2014	25,3	0,0	25,3
Akkumulerede afskrivninger	-6,6	0,0	-6,6
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-6,6	0,0	-6,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	18,7	0,0	18,7
Årets afskrivninger	-2,8	0,0	-2,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-2,8	0,0	-2,8
Afskrivningsperiode/år	8	3	

5.2 Gebyrfinansieret virksomhed

Gebyrordninger	Årets resultat				Akk.
	2011	2012	2013	2014	Seneste
Gevinstgivende spilleautomater	-	157.000	1.290.000	33.000	1.847.000
Landbaseret kasino	-	87.000	-87.000	-	-
Danske Lotteri Spil	2.501.000	-2.134.000	-710.000	-873.600	-1.216.600
Klasselotteriet	24.000	-37.000	-10.000	3.000	-
Offentligt hasardspil	-	-	-	-	-
I alt	2.525.000	-1.927.000	483.000	-810.600	270.400

Anm.: Det skal bemærkes, at det akkumulerede resultat i tabellen ikke anviser det faktiske aktuelle overskud/underskud for de omkostningsdækkede gebyrer. Det skyldes, at gebyret for Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet blev reguleret hvert andet år i perioden før 2013. Således er det akkumulerede resultat for Danske Lotteri Spil i 2013 i alt -218.000 kr., hvis det beregnes på baggrund af perioden 2003-2013.

Gebyret for Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet forudbetales for en étårig periode og reguleres året efter i 2. kvartal, inden for rammerne af en étårig rammeaftale. Det bemærkes, at gebyret blev opkrævet og reguleret på baggrund af toårige rammeaftaler i perioden før 2013.

Det omkostningsdækkende gebyr vedrørende gevinstgivende spilleautomater er indført i 2012. Det omkostningsdækkende gebyr afløser et gebyr fastsat ved lov, der tidligere konteredes under § 09.21.03.30.

Det akkumulerede resultat for hvert gebyrområde regnes over længere perioder end de angivne fire regnskabsår.

Gebyrordninger	Årets resultat				Akk.
	2011	2012	2013	2014	Seneste
Væddemål og onlinekasino	4.666.000	6.758.000	-1.824.800	1.427.460	11.026.660

Anm.: Gebyrerne vedrørende væddemål og onlinekasino er indført i 2011, hvorfor der ikke foreligger regnskabstal for tidligere år.

Der er et dispenseret nettoforbrug af videreførelser fra 2012 til 2013 inden for spilområdet væddemål og onlinekasino på i alt 4,0 mio. kr. Årsresultatet for spilområdet væddemål og onlinekasino for 2013 er derfor et overskud på i alt 2,2 mio. kr. inklusive det overførte overskud.

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Godkendt budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Videreudvikling af Spil-kontrolsystemet/Opkobling af Danske Lotteri Spil	mar. 2014	jan. 2013	mar. 2014	mar. 2014	0,5	0,5

5.3 Supplerende bilag

Produktionsmål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopf.
Sagsbehandlingstid			
Gev. Spilleautomater	Afgørelsessager skal behandles på 90 dage eller derunder	1746 ud af 1767 sager (99%)	100%
Landbas. kasino		213 ud af 214 sager (100%)	100%
Vædm. og onlinekasino		25 ud af 26 sager (96%)	96%
Almennyttige lott.		1805 ud af 1815 sager (99%)	100%
Off. pokerturneringer		100 ud af 102 sager (98%)	100%
Godkendelse af best.		1839 ud af 1876 sager (98%)	100%
Kontrol med væddemål og onlinekasino			
Henstillingssager	Alle sager afsluttet inden for 6 måneder	6 ud af 6 sager (100%)	100%
Markedsovervågning	90% af anmeldelser skal resultere i en henstilling inden for 60 dage	2 ud af 2 sager (100%)	100%
Datalevering	Succesraten på datalevering skal være mindst 98% samlet og 95% pr. tilladelsesindehaver	98% samlet succesrate og 95% på alle udbydere i 2014.	100%
Kontrol med gevinstgivende spilleautomater			
Regeloverholdelse hos små opstillere	Mindst 75% af de besøgte opstillere skal overholde reglerne (mindst 200 besøges)	357 opstillere er besøgt, og heraf overholder 79 pct. reglerne	100%
Kontrol af tilladelsesindehavere	50% af små og mellemstore og 100% af store tilladelsesindehavere skal kontrolleres inden 1. oktober 2014	Alle kontroller er afsluttet inden 1. oktober 2014.	100%
Lokalegodkendelse	Der foretages lokalegodkendelse i samtlige spillehalssager inden 5 uger fra modtagelse	For to ansøgninger fra 1. halvår blev lokalegodkendelsen ikke udført inden for de fem uger. ¹	0%
Kontrol med Danske Lotteri Spil			
Væddeløbsbaner	Der gennemføres tre udvalgte kontrolbesøg på tværs af landets trav, galop- og hundevæddeløbsbaner	Billund, Odense og Nykøbing Travbaner er besøgt i 1.-3. kvartal	100%
Lottotrækninger	Alle lottotrækninger overvåges ved fysisk tilstedeværelse	Alle trækninger er overvåget og godkendt uden rapporterede fejl eller betænkelige forhold.	100%

Forandringsmål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopf.
Modernisering af regler			
Almennyttige lotterier	Oplæg leveret og godkendt ultimo 2014	Godkendt oplæg leveret i 1. kvartal 2014	100%
Landbaserede kasinoer		Godkendt oplæg leveret i 2. kvartal 2014.	100%
Kontrol af Danske Lotteri Spil			
Udv. af kontrolsystem til DLO	System taget i brug ultimo 2. kvartal 2014	Systemet overgik til drift 30. marts 2014	100%
Løn og arbejdstid			
Nye aftaler	Ny aftale godkendt og underskrevet senest 4. juni 2014 (deadline revideret efter aftale med Dep.)	Arbejdstidsaftale underskrevet 27. maj 2014 og lønpolitik underskrevet 31. marts 2014	100%
Sygefravær			
Reduceret sygefravær	Nettosygefraværet i Spillemyndigheden for 2014 er lig med eller under 4,5 dage pr. medarbejder.	Nettosygefraværet udgør 4,7 dage pr. medarbejder	0%

Spillemyndigheden 2015

Spillemyndigheden
Helgeshøj Allé 9
2630 Taastrup

Telefon +45 7238 7913
Mail mail@spillemyndigheden.dk
www.spillemyndigheden.dk
