

18. marts 2020



## Skat Nova og Årsafslutning – klasse A integration

### Indhold

1	Regnskabstal overføres ikke korrekt fra Årsafslutning til Skat Nova 2019.....	2
1.1	Hvordan overføres tal fra Årsafslutning?.....	2
1.2	Hvilke tal importeres?.....	2
1.2.1	Regnskabsmæssige tal - importeres.....	3
1.2.2	Skattemæssige opgørelser – importeres ikke.....	3
1.2.3	Specifikation egenkapital - importeres.....	4
1.2.4	Mellemregning med indehaver - importeres.....	5
2	Fejl der ses i Skat Nova.....	6
2.1	Fejlbesked ved import om negativt felt.....	6
2.2	Egenkapital giver nul og øvrig gæld er forkert.....	7
2.3	Hævninger mv. mangler i afstemning egenkapital.....	7
2.4	Flere tal mangler.....	7
3	Årsafslutning – hvordan opdateres skabeloner?.....	9
3.1	Link til vejledninger.....	9
3.2	Vi har egne skabeloner.....	9
4	Quick-Fix i Skat Nova.....	10

# 1 Regnskabstal overføres ikke korrekt fra Årsafslutning til Skat Nova 2019

Forkert overførsel skyldes i næsten alle tilfælde at der enten anvendes uaktuelle eller forkerte skabeloner i Årsafslutning. Eller at der mangler at blive reklassificeret f.eks. negative renteindtægter.

Herefter er kort beskrivelse af hvad der kan importeres af tal, typiske fejl vi ser og hvordan skabeloner opdateres.

Der er link til vejledninger og videoer herom.

## 1.1 Hvordan overføres tal fra Årsafslutning?

Der kan importeres tal fra årsrapporter udarbejdet i Årsafslutning til virksomhedstal i Skat Nova. Import foretages fra Skat Nova i virksomhedsoversigten.



Der kan her importeres en eller flere virksomheders tal på en gang. Tal placeres ved import i høj specifikation.

Link til video om import:

<https://www.youtube.com/watch?v=Itw1eXagEYQ>

Link til vejledning om import:

<https://wolterskluwer.dk/support/regnskabsprogram/aarsafslutning#paragraph-515>

## 1.2 Hvilke tal importeres?

Der importeres til 100% kolonnen i høj specifikation.

Herefter afgør ejerandel af virksomheden hvilke tal der overføres til person 1 og 2 af virksomhedens tal.

Ejerandel kan ændres i ret virksomhed.

**Virksomhedsdata**

Virksomhed	Driver andel P1	Driver andel P2	Ejer andel P1	Ejer andel P2	Er virksomheden omdannet i år?	Er der sket afståelse i år?
Udlejning Nørreport	100,00	0,00	100,00	0,00	Nej	Nej

Opret virksomhed **Ret virksomhed** Slet virksomhed Importér...

Hvis nogle tal ikke følger %-fordelingen, kan kolonnen for henholdsvis person 1 og 2 læses op og tal kan ændres manuelt.

## Indtastning med høj specifikation

Virksomhednavn: Udlejning Nørreport

**Regnskabsmæssigt resultatopgørelse**

	100,00%	Person 1 100,00% <input type="checkbox"/> Lås op	Person 2 0,00% <input type="checkbox"/> Lås op
Nettoomsætning	423.500	423.500	0
Vareforbrug	22.744	22.744	0
Fremmed arbejde			
Salgsfremmende udgifter			
Vedligeholdelse af fast ejendom	23.654	23.654	0
Øvrige ordinære omkostninger	15.594 (+/-)	15.594	0
<b>Ordinært resultat før afskrivninger og renter</b>	<b>361.508</b>	<b>361.508</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssige afskrivninger			
Renteindtægter	2	2	0
Udlodning i virksomhed fra investeringsforening eller sel...			
Ejendomsavance (+/-)	(+/-)		
Anden kapitalindkomst (+/-)	0 (+/-)	0	0
Renteudgifter	35.620	35.620	0
Ekstraordinære poster, netto (+/-)	(+/-)		
<b>Andel af regnskabsmæssigt resultat</b>	<b>325.890</b>	<b>325.890</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssigt resultat ovf. fra Årsafslutning	325.890	325.890	0
Difference	0	0	0

+ **Skattemæssigt resultatopgørelse**  
 + **Regnskabsmæssig balance**  
 + **Skattemæssig balance**  
 + **Afstemning af regnskabsmæssig egenkapital**

### 1.2.1 Regnskabsmæssige tal - importeres

Resultatopgørelsen, balancen, og afstemning af regnskabsmæssig egenkapital importeres, under forudsætning af at der er valgt klasse A skabeloner og at skabelonen er opdateret i Årsafslutning.

Vi henter specifikke linjer og summer i posttypeinddelingen, så hvis I har ændret eller anvender posttypeinddelingen anderledes, kan I opleve at der mangler tal eller at der opsummeres anderledes end jeres årsrapport viser.

### 1.2.2 Skattemæssige opgørelser – importeres ikke

Skattemæssige korrektioner til resultat kan pt. ikke importeres fra noten til opgørelse af skattepligtig indkomst, der kan udarbejdes i Årsafslutning.

Private andele der er bogført i klasse A regnskabet og linket til de dertil hørende linjer i posttypeinddelingen i kapitalkontoen overføres til tilbageførsel af bogførte andele og specificeres herefter i skatteopgørelsen.

**Regnskabsmæssigt resultatopgørelse**

**Skattemæssigt resultatopgørelse**

		Person 1	Person 2
		100,00%	0,00%
<b>Regnskabsmæssigt resultat</b>	<b>457.800</b>	<b>457.800</b>	<b>0</b>
Korrektioner til ordinært resultat			
Repræsentation 75%			
Ikke fradragsberettigede gebyrer/bøder			
Øvrige korrektion til ordinært resultat før afskrivninger og renter		(+/-)	
Private andele			
Tilbageførsel af bogførte private andele	105.800	105.800	0
Fri bil	95.000	95.000	0
Blandet benyttet bil			
Eget vareforbrug			
Fri telefon før evt. ægtefællerabat	2.800	2.800	0
Ægtefællerabat fri telefon			
Andre private andele	8.000	8.000	0

Korrektioner og værdier til den skattemæssige balance, til brug for opgørelse af kapitalafkastgrundlaget, kan ikke opgøres i Årsafslutning og derfor overføres der ikke noget til Skat Nova.

### 1.2.3 Specifikation egenkapital - importeres

Der er mulighed for specifikation af op til 10 ejere (10 kapitalkonti) i Årsafslutning. Summen af de 10 kapitalkonti overføres til 100% kolonnen i Skat Nova. Ejerandele overføres ikke fra Årsafslutning.

Der overføres til felter i afstemning af regnskabsmæssig egenkapital. Bortset fra overførsel mellem egne virksomheder.

**Afstemning af regnskabsmæssig egenkapital**

		Person 1	Person 2
		100,00%	0,00%
Regnskabsmæssig egenkapital primo, ex. ml. regning	0 (+/-)	0	0
Andel af regnskabsmæssig resultat	457.800	457.800	0
Tilbageførsel af bogførte private andele	-105.800	-105.800	0
Indskud på indskudskonto			
Kontant hævet, jf. bogføring (ekskl private andele)	242.000	242.000	
Overførsel mellem egne virksomheder (hævet - /indskud +)			
Andre kapitalbevægelser			
Egenkapital ultimo, beregnet	110.000 (+/-)	110.000	0
Egenkapital overført fra regnskabsmæssig balance	110.000 (+/-)	110.000	0

Det er vigtigt at f.eks. hævnninger er linket på posttypen 'Hævet' ellers kommer beløbet ikke med i overførslen. Og det gælder tilsvarende for alle 10 kapitalkonti.

Årsafslutning fra Wolters Kluwer 2020.1 - [Bruger: BMAD] - [Licens: Professionel]

Arbejdsgang: Stamoplysninger mv. Registrering Fuldfor

Posttypeinddeling: Balance

	Posttype	Proces	Nøgletal	Format	BPA-nøgletal	Udgående balance	/Endring	Indg.
<b>Aktiver</b>								
<b>Passiver</b>								
<b>Egenkapital</b>	20 Egenke Regn	*	*	*	*			
<b>Kapitalindestående [Personligt firma, I/S, K/S m.fl.]</b>	20 Egenke	*	*	*	*			
<b>Kapitalkonto 1</b>	20 Egenke	*	*	*	*			
<b>Kapitalkonto før mellemregning</b>								
Primo kapitalindestående								
Resultat						-457.800	-457.800	
Indskud						0	0	
<b>Hævet</b>						242.000	242.000	
<b>Kapitalreguleringer</b>								
<b>Private andele</b>								
Fri bil						95.000	95.000	
Fri telefon						2.800	2.800	
Blandet benyttet bil						0	0	
Eget vareforbrug						0	0	
Private andele 1						8.000	8.000	
Private andele 2						0	0	
Private andele 3						0	0	
Private andele 4						0	0	
Private andele 5						0	0	
Private andele						0	0	
Kapitalkonto før mellemregning						105.800	105.800	
Mellemregning, primo						-110.000	-110.000	
Mellemregning, ultimo						0	0	
Kapitalkonto 1						-110.000	-110.000	
Kapitalkonto 2	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 3	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 4	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 5	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 6	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 7	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 8	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 9	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalkonto 10	20 Egenke	*	*	*	*			
Kapitalindestående [Personligt firma, I/S, K/S m.fl.]						-110.000	-110.000	
Egenkapital	B4 Egenke					-110.000	-110.000	

### 1.2.4 Mellemregning med indehaver - importeres

I høj specifikation i Skat Nova importeres mellemregning med indehaver særskilt, uanset om mellemregning i Årsafslutning er placeret som kortfristet gæld, langfristet gæld eller som del af kapitalindestående. Dog forudsat at de til formålet oprettede posttype linjer anvendes.

Dvs. at kapitalindestående i Skat Nova i høj specifikation altid skal vises excl. mellemregning. Både primo og ultimo.

Dette skyldes at mellemregning skal være særskilt specificeret såfremt virksomhedsskatteordningen anvendes.

Såfremt der udarbejdes indkomst- og formueopgørelse i Skat Nova så er der i formuen nu valgfrihed mellem om mellemregningen skal vises som et særskilt tilgodehavende hos indehavers virksomhed eller som en del af kapitalindestændet. Valget foretages i formuen under virksomhed eller tilgodehavender.

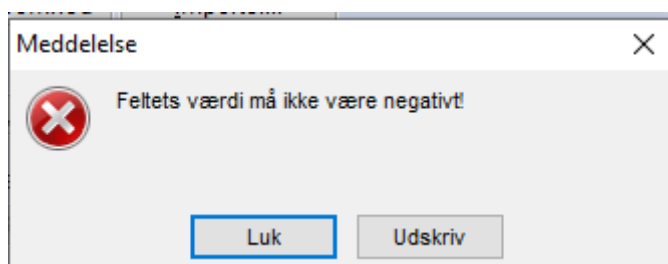
## 2 Fejl der ses i Skat Nova

Der mangler tal i overførslen eller tal er forkerte. Det er ikke en fejl i Skat Nova men fejlen skyldes at der ikke sendes de korrekte tal afsted fra Årsafslutning.

Så det er i Årsafslutning rettelser skal foretages.

### 2.1 Fejlbesked ved import om negativt felt

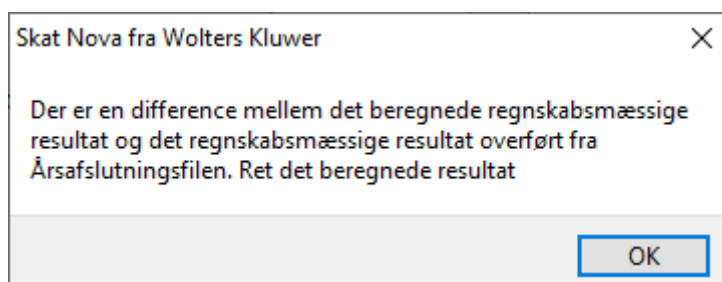
Når jeg importerer fra Årsafslutning kommer følgende besked:



Denne besked kommer fordi der f.eks. er netto renteudgifter i renteindtægter i Årsafslutning, eller negativ driftsmiddelsaldo i balancen.

Der er felter i Skat Nova der skal have et bestemt fortegn, for at vi kan indberette tal til SKAT ved indsendelse af regnskabsoplysninger sammen med indberetning af Oplysningsskemaet.

Hvis ovennævnte besked modtages ved import, vil feltet med negativt fortegn være slettet, så der er en difference, kan f.eks. ses her, hvis det er i resultatopgørelsen.



## - Regnskabsmæssigt resultatopgørelse

	100,00%	Person 1
		100,00%
		<input type="checkbox"/> Lås op
Nettoomsætning	214.325	214.325
Vareforbrug	22.168	22.168
Fremmed arbejde		
Salgsfremmende udgifter		
Vedligeholdelse af fast ejendom	39.542	39.542
Øvrige ordinære omkostninger	13.252 (+/-)	13.252
<b>Ordinært resultat før afskrivninger og renter</b>	<b>139.363</b>	<b>139.363</b>
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Renteindtægter		
Udlodning i virksomhed fra investeringsforening eller sel...		
Ejendomsavance (+/-)		(+/-)
Anden kapitalindkomst (+/-)	-1.000 (+/-)	-1.000
Renteudgifter	0	0
Ekstraordinære poster, netto (+/-)		(+/-)
<b>Andel af regnskabsmæssigt resultat</b>	<b>138.363</b>	<b>138.363</b>
Regnskabsmæssigt resultat ovf. fra Årsafslutning	100.923	100.923
<b>Difference</b>	<b>37.440</b>	<b>37.440</b>

For at få alle tal importeret til Skat Nova skal der reklassificeres eller linkes anderledes i Årsafslutning således at der f.eks. ikke er negative renteindtægter.

Og herefter kan der importeres igen.

## 2.2 Egenkapital giver nul og øvrig gæld er forkert

Vi har tilføjet mulighed for visning af mellemregning med indehaver som en del af kapitalindestående og noten hertil i Årsafslutning i klasse A regnskabet.

I den forbindelse er overførslen til Skat Nova ændret for egenkapitalen. Derfor er det nødvendigt at opdatere balancen i Årsafslutning for at tal kommer korrekt over, uanset om der er en mellemregning eller ej.

Det er beskrevet nærmere i releasedokument til Årsafslutning 2019.3 punkt 5.8 og 5.9. Link hertil: [https://software2.wolterskluwer.dk/aarsafslutning/dokumentation/VejledningAarsafslutning2019\\_3.pdf](https://software2.wolterskluwer.dk/aarsafslutning/dokumentation/VejledningAarsafslutning2019_3.pdf)

## 2.3 Hævninger mv. mangler i afstemning egenkapital

Her mangler der at blive linket korrekt til f.eks. hævet, indskud eller andre linjer i kapitalindestående, se også punkt 1.2.3.

## 2.4 Flere tal mangler

Her ser vi oftest af klasse A regnskabet er baseret på en klasse B skabelon.

Siden marts 2018 har det været muligt at vælge en klasse A skabelon. Vi ser dog stadig en del brugere der stadig anvender en skabelon til klasse A baseret på den gamle klasse B der skulle anvendes før marts 2018.

Vi overfører stadig nogle tal fra den gamle klasse B skabelon, men den overførsel har vi ikke opdateret siden marts 2018. Og posttypen har ikke specificationsgraden til at vi kan importere tal detaljeret.

Så vores anbefaling vil være at få omlagt regnskaber til en klasse A skabelon.



## 3 Årsafslutning – hvordan opdateres skabeloner?

For at tal overføres korrekt er det vigtigst at resultat og balance er opdaterede, og at der er valgt klasse A. De øvrige elementer har pt. ikke betydning for overførslen af tal fra Årsafslutning til Skat Nova.

### 3.1 Link til vejledninger

I releasevejledningen til version 2019.4 af Årsafslutning er det beskrevet hvorledes opdatering af skabeloner sker ud fra den nye fejlkontrol på uaktuelle skabeloner der er implementeret se punkt 4.3.  
[https://software2.wolterskluwer.dk/aarsafslutning/dokumentation/VejledningAarsafslutning2019\\_4.pdf](https://software2.wolterskluwer.dk/aarsafslutning/dokumentation/VejledningAarsafslutning2019_4.pdf)

Link til vejledning op opdatering af skabeloner ved årsrulning af filer:

<https://software2.wolterskluwer.dk/aarsafslutning/dokumentation/VejledningOpdateringFiler.pdf>

Link til vejledning om hvor versionsnumre på skabeloner ses og opdateres:

<https://software2.wolterskluwer.dk/WEB%20FAQ/%C3%85rsafslutning%20FAQ/Daglig%20brug/Hvordan%20vises%20versionsnummeret.pdf>

Link til vejledning om funktionen hent nyheder:

<https://software2.wolterskluwer.dk/WEB%20FAQ/%C3%85rsafslutning%20FAQ/Daglig%20brug/Hent%20nyheder.pdf>

### 3.2 Vi har egne skabeloner

Flere virksomheder har deres egen skabelon som de kan vælge under opret regnskab.

Det er vigtigt at denne egen skabelon opdateres hver gang Årsafslutning releases. Det skal gøres af jeres masterbruger, således at der er en opdateret version til rådighed for jeres brugere.

Vi gør opmærksom på at skal der foretages tilretninger af egne skabeloner skal der tages kontakt til kundeservice der herefter kan foranledige assistance hertil.

## 4 Quick-Fix i Skat Nova

Det er muligt at fortryde importen i Skat Nova, så læses der op for tal i 100%'s kolonnen og de kan rettes manuelt. De tal der allerede er overført slettes ikke ved fortryd import.

Virksomhedsoversigt

Skift til indtastning via oplysningskemaet  
Slet virksomhedsmodul

### Virksomhedsoversigt

+ Beskatningsform  
- Virksomhedsdata

Virksomhed	Driver andel P1	Driver andel P2	Ejer andel P1	Ejer andel P2	Er virksomheden omdannet i år?	Er der sket afståelse i år?
Udlejning Nørreport	100,00	0,00	100,00	0,00	Nej	Nej

Virksomhedsstamdata

### Virksomhedsstamdata

Virksomhedsnavn: Udlejning Nørreport  
CVR-nr. 12345674

	Total	Person 1
Hvilken person driver virksomheden	100%	100,00%
Personernes ejerandele	100%	100,00%

Er virksomheden under VSO eller KAO helt eller delvist afstået i år?   
 Er virksomheden under VSO helt eller delvist skattefrit omdannet i år?   
 Er det en udenlandsk virksomhed?

Virksomhedstal  
Valgt indtastningsmetode: Høj specification  
Virksomhedstal

Oplysninger om kapitalafkastgrundlag og indskudskonto  
Afkastgrundlag mv.  
Vis / opret ejendomme?

- Import fra Årsafslutning

Nuværende løbenummer på Årsafslutningsfil: {124CE9BF-8EF6-4B3D-A296-C0E  
 Indtast nyt løbenummer:  
Opdater/rediger løbenummer

Fortryd dataoverførsel: Fortryd Import

+ Indstillinger, sikkerhedsstillelse og i