

14. december 2017

Årsafslutning 2017.6



Indhold

Nyheder til Årsafslutning 2017.6	2
1 Andre vejledninger	3
2 Generelt	4
2.1 Visning af versionsnummer	4
2.2 Forældede elementer fjernet	7
3 Virksomheder	7
3.1 Noter	7
3.2 Overskudsdisponering	11
3.3 Opret årsregnskab	12
3.4 MNE nr. flyttet til personoplysninger	13
3.5 Overførsel fra E-conomic	14
3.6 Overførsel til Penneo	14
4 Indkomst- og formueopgørelse	16
4.1 Nye noter	16
4.2 Navne på noter til indkomstopgørelsen	19
4.3 Skabelonpakke enlig fjernet	19
4.4 Eksport af virksomhedstal til Skat Nova	20
4.5 Låse talfelter i 'Kapitalafkastordningen' og 'Virksomhedsskatteordningen'	21
4.6 Opdatering af filer	21
5 Ændringer i Årsafslutning 2017.6	22
5.1 Indkomst og formueopgørelse (Personligt regnskab)	22
5.2 Virksomheder	23
6 Årsafslutning - Produktinformation	24
6.1 Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten	24
6.2 Samspil sikrer kvaliteten	24
6.3 Faglighed	24
6.4 Årsafslutning giver dig:	24

Nyheder til Årsafslutning 2017.6

Årsafslutning 2017.6 indeholder:

Generelt

- Versionsvisning i skabelonoversigt
- Forældede elementer fjernet

Virksomhedsregnskab:

- Ny note:
 - Lønsumsafgift
- Rettede noter:
 - Opgørelse af skattepligtig indkomst
- Ændre 'Overskudsdisponering'
- MNE nr. flyttet til personoplysninger

Indkomst- og formueopgørelse (Personligt regnskab):

- Nye noter:
 - Øvrig kapitalindkomst
 - Øvrige fradrag i kapitalindkomst
 - Ligningsmæssige fradrag
 - Sikkerhedsstillelser med standardtekster
 - Uudnyttede underskud
 - Pensionsindestående
 - Udenlandsk personlig indkomst
 - Udenlandsk aktieindkomst
 - Udenlandsk kapitalindkomst
- Overførsel til nye felter i 'Høj specifikation'

1 Andre vejledninger

Her finder du links til andre vejledninger, der kan være relevante for brugen af Årsafslutning.

[Brugervejledning](#)

[Installationsvejledning](#)

Tidligere versioner af Årsafslutning 2017:

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.5](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.4](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.3](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.2](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.1](#)

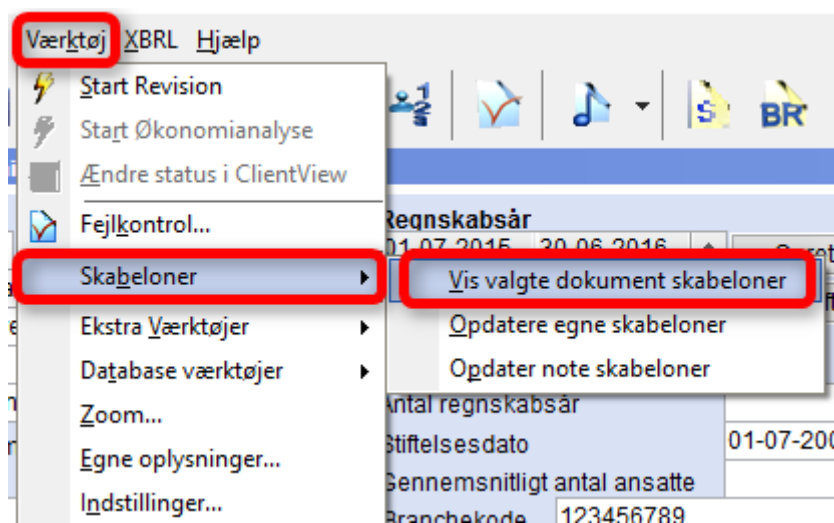
2 Generelt

2.1 Visning af versionsnummer

Vi har oplevet, at der ofte er tvivl om de forskellige elementer i rapporten er opdaterede.

Det er derfor lavet således, at det nu er muligt, at se hvilke versionsnumre de enkelte elementer har.

For at se hvilke versionsnumre de enkelte elementer har, klikkes på menuen 'Værktøj' -> 'Skabeloner' -> 'Vis valgte dokument skabeloner'



I det vindue der fremkommer, kan man i kolonnen markeret med 1, se hvilke versioner de enkelte elementer i rapporten har. I kolonnen markeret med 2, kan man se den nyeste version af det enkelte element. Hvis der ikke er overensstemmelse mellem kolonne 1 og 2 vil versionsnummeret på det enkelte element blive farvet gul/grøn.

Første gang en Årsafslutningsfil bliver åbnet i version 2017.6 vil kolonne 1 ikke nødvendigvis vise det korrekte versionsnummer på de enkelte elementer. Det er først efter filen er blevet opdateret, at versionsnumrene er retvisende.

ARS Oversigt over valgte skabeloner

Følgende skabeloner er valgt ved "Opret årsregnskabsdokumenter..."

Skabelon for årsrapport

[Info om skabelon versioner](#)

		Din vers.	Nyeste vers
Samlingsdokument	01 Årsrapport	2006.1	2017.1
Forside	Selskab med dato	2011.1	2016.6
Godk. påtegninger	Ledelsespåtegning, selskaber	2010.1	2017.6
Rev. påtegninger	Revision: ISA 700 Selskab B ÅRL med erklæringer (2016-12-15)	2011.1	2017.6
Stamoplysninger	Virksomhed	2010.1	2017.4
Beretninger	Ledelsesberetning	2010.1	2017.5
Hoved og nøgletal	Hoved- og nøgletal	2010.1	2016.6
Anvendt regnskabspraksis	Anvendt regnskabspraksis	2010.1	2017.6
Resultatopgørelse	Artsopdelt, sammendraget, Taksonomi 01-10-2016	2011.1	2017.6
Balance	Taksonomi 01-10-2016	2011.1	2017.6
Egen Kapitalopg.	Egenkapitalopgørelse, liggende	2016.1	2017.5
Noter	Regnskabsklasse B		2017.6
Supp. beretning	01 Supplerende beretninger	2011.1	2015.8

* Egen eller ukendt skabelon. Bør muligvis opdateres.

Skabelon for specifikationshæfte

Samlingsdokument	Specifikationshæfte
Forside	Forside
Bilag	Bilag
Noter	Noter til specifikationshæftet

OK

De forskellige elementer i rapporten kan opdateres ved at klikke på menuen 'Opret regnskab...' og vælge hhv. 'Rapportskabeloner (med XBRL)' eller 'Rapportskabeloner Koncern (med XBRL)' og klikke 'Næste'. I det vindue der fremkommer kan man udvælge hvilke elementer der skal opdateres. Hvis man ikke kan huske hvilke elementer rapporten indeholder kan man klikke på linket 'Vis nuværende dokument skabeloner...' i bunden af vinduet.

[Vis nuværende dokument skabeloner...](#)

Opret Annuller

Herefter åbnes en oversigt over de elementer, som rapporten indeholder. Hvis der klikkes på 'Opdater gamle/forældede' skabeloner, åbnes vinduet til udskiftning af de enkelte elementer, og der er automatisk sat flueben ud for de områder hvor rapportens elementer er forældede. Herefter kan de valgte elementer opdateres ved at klikke 'Opret'

ARS

Oversigt over valgte skabeloner

↔

—

□

×

Følgende skabeloner er valgt ved "Opret årsregnskabsdokumenter..."

Skabelon for årsrapport

		Info om skabelon versioner	Din vers.	Nyeste vers.
Samlingsdokument	01 Årsrapport		2006.1	2017.1
Forside	Selskab med dato		2011.1	2016.6
Godk. påtegninger	Ledelsespåtegning, selskaber		2010.1	2017.6
Rev. påtegninger	Revision: ISA 700 Selskab B ÅRL med erklæringer (2016-12-15)		2011.1	2017.6
Stamoplysninger	Virksomhed		2010.1	2017.4
Beretninger	Ledelsesberetning		2010.1	2017.5
Hoved og nøgletal	Hoved- og nøgletal		2010.1	2016.6
Anvendt regnskabspr.	Anvendt regnskabspraksis		2010.1	2017.6
Resultatopgørelse	Artsopdelt, sammendraget, Taksonomi 01-10-2016		2011.1	2017.6
Balance	Taksonomi 01-10-2016		2011.1	2017.6
Egen Kapitalopg.	Egenkapitalopgørelse, liggende		2016.1	2017.5
Noter	Regnskabsklasse B			2017.6
Supp. beretning	01 Supplerende beretninger		2011.1	2015.8

* Egen eller ukendt skabelon. Bør muligvis opdateres.

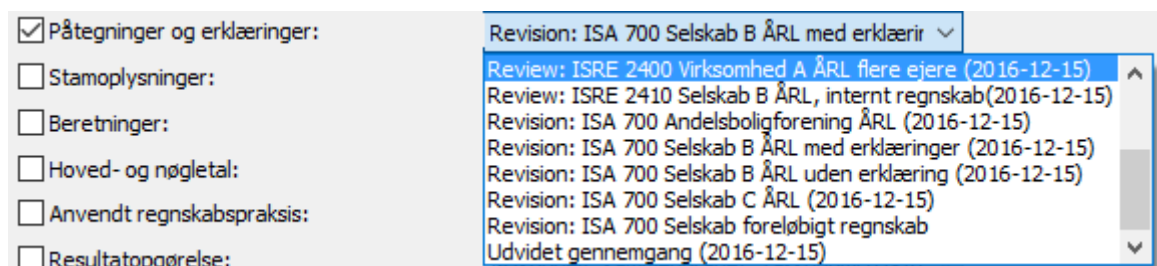
Skabelon for specifikationshæfte

Samlingsdokument	Specifikationshæfte
Forside	Forside
Bilag	Bilag
Noter	Noter til specifikationshæftet

Opdater gamle/forældede skabeloner
OK

2.2 Forældede elementer fjernet

I vinduet 'Opret årsregnskab...' er det ikke længere muligt at vælge elementer, som er forældede og ikke længere vedligeholdes. Her kan nævnes gamle revisionserklæringer, gammel kapitalforklaring mv.



3 Virksomheder

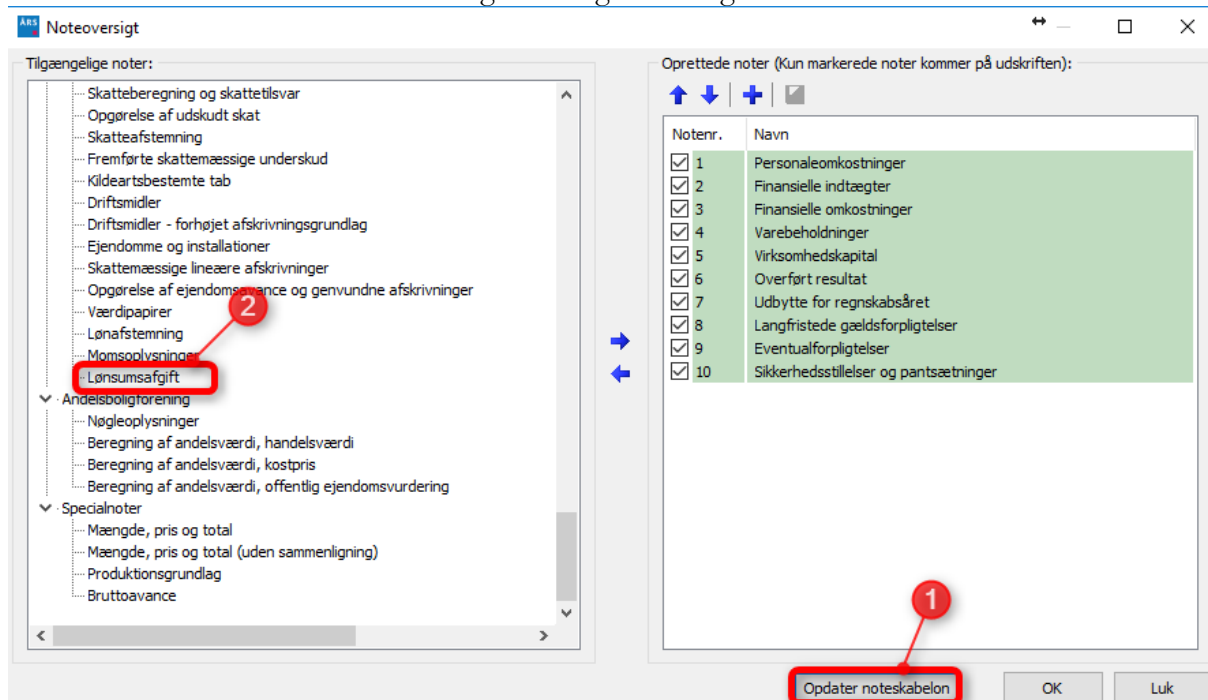
3.1 Noter

3.1.1 Ny note

Der er oprettet en ny note til visning af lønsumsafgift.

For at få noten frem i noteoversigten skal man gøre følgende:

1. Åben noteoversigten og klik på 'Opdater noteskabelon'
2. Herefter vil noten 'Lønsumsafgift' fremgå i oversigten i venstre side af vinduet.



Noten kan redigeres på samme måde som de øvrige noter i programmet. Tallet 'Skattemæssigt resultat i virksomheden' hentes fra noten/specifikationen 'Opgørelse af skattepligtig indkomst'. Hvis man i stedet ønsker at udfylde tallet manuelt, skal der sættes flueben ud for 'Lås op for redigering af tekst'. Herefter vil det være muligt manuelt at skrive et beløb i feltet.

Noter

Notehenvisning ☐ Vis årstal over overskrift Note: **11**

Lønsumsafgift

Vejledning

☒ Lås op for redigering af tekst

Hentes fra 'Opgørelse af skattepligtig indkomst'

Beregningsgrundlag		
Skattemæssigt resultat i virksomheden		1.220.056
Indregnet lønsumsafgift		
Finansielle udgifter		
Finansielle indtægter		
Fratrukket medarbejdende ægtefælle		
Indregnet pensionsindbetalinger til indehaver		
Indregnet offentlige ydelser til indehaver, der ikke er AM-bidragsspligtige		
		1.220.056
Løn, AM-grundlag		
Samlet pensionsbidrag		
Samlet ATP-bidrag		
Tillæg for ej indregnede naturalier, som er feriepengeberettigede		
Tillæg for medarbejder aktier og tegningsretter mv.		
Refusioner		
Regulering i feriepengeforpligtelse		
Lønsumsafgiftsgrundlag		1.220.056
Årets lønsumsafgift	4,12 % af 1.220.056 kr.	50.266
Indbetalt aconto 1. kvartal		
Indbetalt aconto 2. kvartal		
Indbetalt aconto 3. kvartal		
Indbetalt aconto 4. kvartal		
Årets tilsvarende modregning		50.266
Negativ lønsumsafgift fra tidligere år til modregning		
Årets tilsvarende		50.266
Indberetning		
Lønsumsafgift af overskud		50.266
Lønsumsafgift af lønninger		
Aconto		
Til betaling før modregning af negativ lønsumsafgift fra tidligere år		50.266

3.1.2 Personaleomkostninger

Noten personaleomkostninger er tilrettet således, at oplysninger om gennemsnitlige antal ansatte nu overføres direkte fra virksomhedsoplysninger. Det er derfor ikke længere nødvendigt at taste oplysningerne ind to gange.

BAS Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	
CVR-nr.	12345674 Klientnr. 1
Navn	Produktion, Handel & Service A/S
Adresse 1	Virksomhedsvej 1
Adresse 2	
Postnr./by	1000 København K
Kommunenr.	101 Kommunenavn København
Telefon	99999999
Telefax	99999997
Hjemmeside	www.virksomhed.dk
E-mail	info@virksomhed.dk
Løbenr	{78B7AF39-B882-4317-A897-8C3FFAD3FC6D}
Regnskabsår	
01-07-2015	30-06-2016
01-07-2014	30-06-2015
01-07-2013	30-06-2014
01-07-2012	30-06-2013
Opret	
Årsskifte	
Antal regnskabsår	18
Stiftelsesdato	01-07-2005
Gennemsnitligt antal ansatte	10
Branchekode	123456789
Udførende	
Navn	
Kontrolleret	v2016.5
Oprettet af	

Ønsker men at oplyse om gennemsnitligt antal ansatte for sammenligningsåret skal dette testes ind manuelt i noten.

Heraf udgør vederlag til ledelsen:	
Direktion	
Bestyrelse	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10

3.1.3 Opgørelse af skattepligtig indkomst

I noten 'Opgørelse af skattepligtig indkomst' er der indsat en linje til regulering af de 75% af repræsentation, som ikke er fradragsberettiget. Hvis der i saldobalancen er en bestemt konto, hvor repræsentation fremgår kan man klikke på den blå pil, markeret med 1 på billedet nedenfor. Herefter har man mulighed for at udpege den eller de konti, der udgør repræsentationen og saldoen vil automatisk blive indsat i feltet.

				2016
Resultat før skat				-21.070.252
Ekstraordinære indtægter				
Ekstraordinære omkostninger				
Årets resultat før skat				-21.070.252
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
Årets resultat før skat, ekskl. resultat af kapitalandele				-21.070.252
Permanente forskelle				
Ikke-fradragsberettigede omkostninger				
Repræsentation	75 % af kr.	25.694		19.270
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.				
Rentetillæg vedrørende selskabsskat				

3.2 Overskudsdisponering

Funktionen 'Overskudsdisponering' er ændret således at overskudsdisponeringen er flyttet op øverst i billedet. Der er desuden indsat flere forud definerede linjer ind i overskudsdisponeringen, med tilhørende fastsatte konti.

De nye konti, som anvendes til bogføring af resultatdisponeringen kan kun anvendes, hvis resultatopgørelsen opdateres. Det gøres ved at klikke 'Opret årsregnskab...' og vælge hhv. 'Rapportskabeloner (med XBRL)' eller 'Rapportskabeloner Koncern (med XBRL)' og klik 'Næste'. I det vindue der fremkommer skal der sættes flueben ud for 'Resultatopgørelse'.

NB: Der skal KUN klikkes en gang på knappen 'Efterpostering'. Hvis der klikkes flere gange vil der blive dannet flere efterposteringslinjer og så vil overskudsdisponeringen blive forkert i rapporten. De ekstra posteringslinjer kan slettes i 'Efterposterings' - > 'Oversigt...'.

D0 **Disponeringer**

Vejledning
 Tilføj kontonumre for disponeringerne og tryk på knappen 'Efterpostering' for at generere efterpostering i Årsafslutning.

Resultat til disponering		105.056	Konto	
Fordeling af årsresultat			Balance	Resultat
Overført resultat	5.056		510400	230000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	100.000		508040	218000
Afsat udbytte for regnskabsåret			514400	212000
Ekstraordinært udbytte			515040	213000
Minoritetsinteresser			516400	228500
Øvrige lovpligtige reserver			508480	222000
Vedtægtsmæssige reserver			508680	224000
Øvrige reserver			508880	226000
Overført til sikringsfond			515240	227000
Overført til reservefond			515340	227300
Overført til reserve for iværksættelseskab			508340	228000
Sum	105.056			

Efterpostering

Driftøkonomisk resultat før skat
 Resultat før skat 140.056
 Ekstraordinære poster
Driftøkonomisk resultat før skat i alt 140.056
 Driftøkonomiske af- og nedskrivninger 1.125.000
Skat

Betalbar selskabsskat		824000	192000
- heraf ekstraordinær			194800
Betalbar refusionsskat			
Restskat fra tidligere år			
Ændring i udskudt skat			
- heraf ekstraordinær			
Årets over-/underskud	1.265.056		

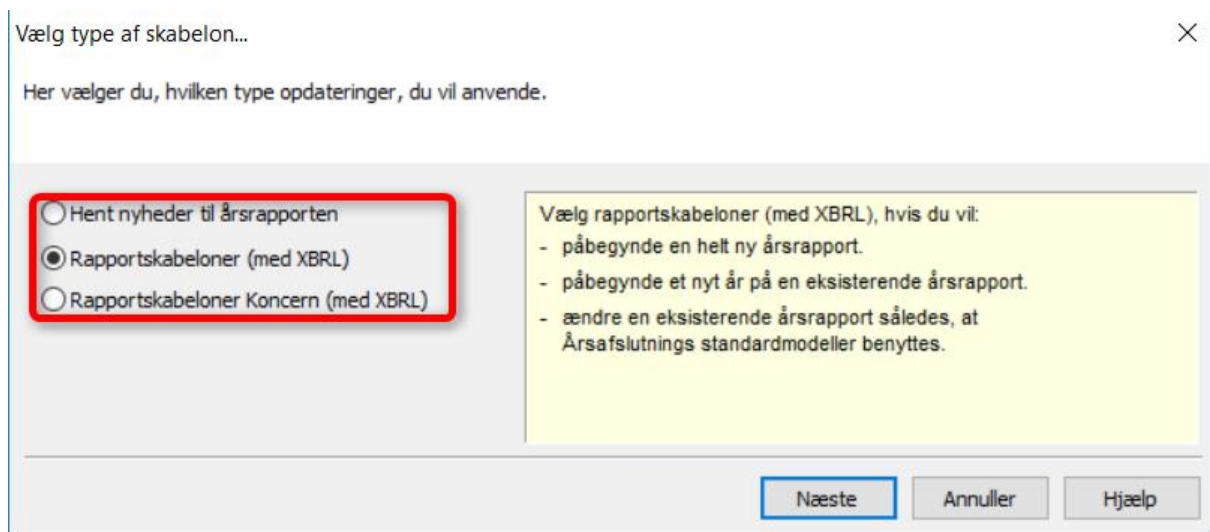
Udskudt skat
 Konto for negativ udskudt i balancen
 Konto for udskudt skat i balancen
 Konto for ændring af udskudt skat i resultatopgørelsen
 Konto for ekstraordinær ændring af udskudt skat

3.3 Opret årsregnskab...

Der er lavet flere ændringer i funktionen 'Opret årsregnskab...' dette skal gøre det nemmere at vælge de korrekte elementer til Årsrapporten.

3.3.1 Vælg type af skabeloner

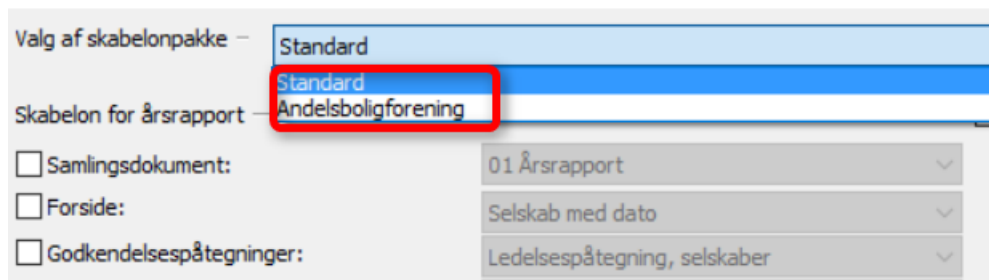
Det første vindue der fremkommer efter at have valgt 'Opret årsregnskab..' er valg af skabelontyper. Her er valget 'Rapportskabeloner (uden XBRL)' fjernet, således at det kun er muligt at vælge 'Hent nyheder til årsrapporten', 'Rapportskabeloner (med XBRL)' og 'Rapportskabeloner Koncern (med XBRL)'. Taksonomien 'Artsopdelt, specificeret', som ikke indeholder XBRL tags og derfor ikke kan anvendes hvis der skal indberettes til Erhvervsstyrelsen kan stadig vælges under 'Rapportskabeloner (med XBRL)'



3.3.2 Rapportskabeloner

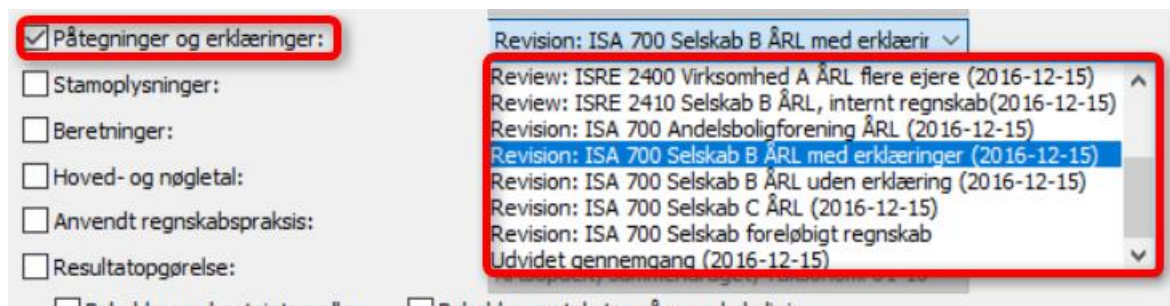
Der er desuden sket ændringer således at når man vælger 'Rapportskabeloner Koncern (med XBRL)' er det efterfølgende kun muligt at vælge elementer der hører til koncern. Samtidig kan koncern elementer ikke længere vælges når der vælges 'Rapportskabeloner (med XBRL)', her vil det kun være muligt at vælge 'Standard' og 'Andelsboligforening'.

Opret årsregnskabsdokumenter



3.3.3 Revisors erklæringer

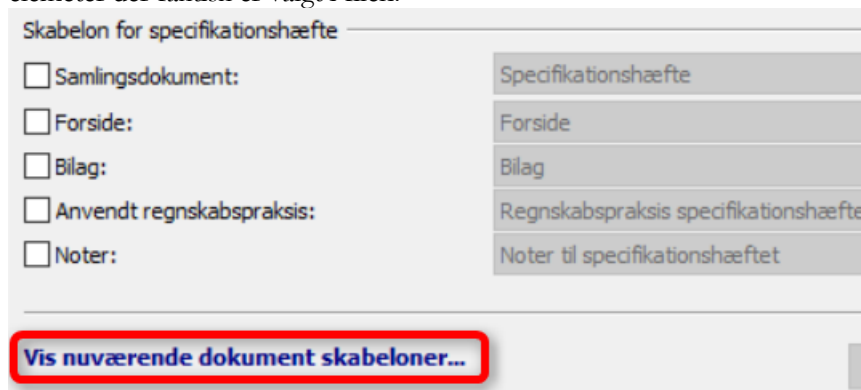
Under punktet 'Påtegninger og erklæringer:' er alle gamle og forældede erklæringer fjernet, således at det ikke længere er muligt at vælge erklæringer, som ikke er i overensstemmelse med den nye erklæringsbekendtgørelse. På denne måde sikrer vi, at der ikke ved en fejl vælges forældede erklæringer. Programmet opdaterer IKKE automatisk erklæringen i gamle filer, her er det nødvendigt at indsætte en ny erklæring via 'Opret årsregnskab...'



3.3.4 Link til valgte dokument skabeloner

Nederst i vinduet 'Opret årsregnskabsdokumenter' er der sat et link ind, der åbner et vindue, der viser hvilke skabeloner der er valgt i den aktuelle fil og hvilken version de enkelte elementer er fra (se yderligere beskrivelse i afsnit 1.2.5)

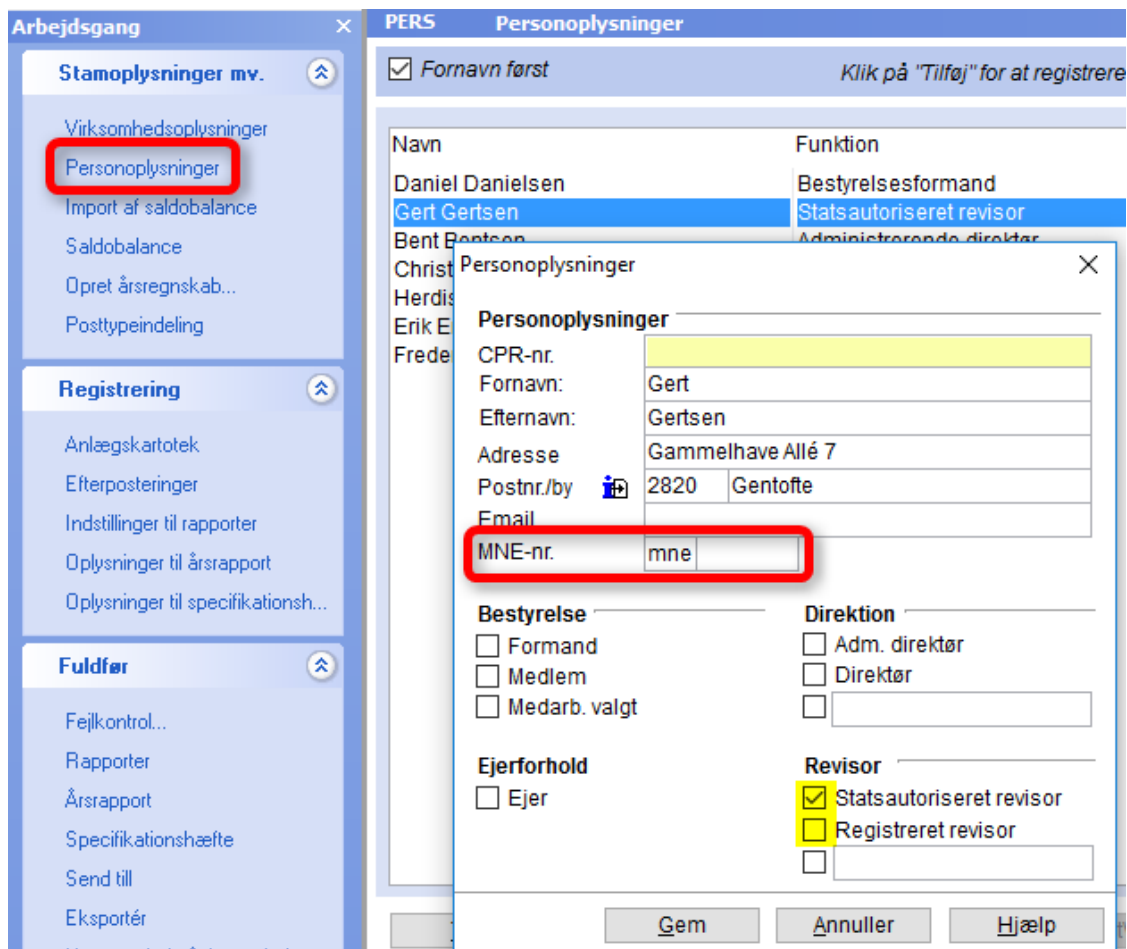
Vinduet 'Opret årsregnskabsdokumenter' viser ikke de skabeloner, der er valgt i den aktuelle fil. I stedet vises programmets forslag til hvilke elementer der bør vælges. Linket er derfor en hjælp til at se hvilke elementer der faktisk er valgt i filen.



3.4 MNE nr. flyttet til personoplysninger

Indtastning af revisors MNE nr. skal ikke længere indtastes under 'Yderligere oplysninger' MNE nr. skal nu tastes under personoplysninger.

Hvis der sættes flueben ud for enten 'Statsautoriseret revisor' eller 'Registreret revisor' vil feltet MNE nr. blive låst op og det er muligt at taste revisors MNE nr.



Arbejdsgang

- Stamoplysninger mv.
 - Virksomhedsoplysninger
 - Personoplysninger**
 - Import af saldobalance
 - Saldobalance
 - Opret årsregnskab...
 - Posttypeinddeling
- Registrering
 - Anlægskartotek
 - Efterposteringer
 - Indstillinger til rapporter
 - Oplysninger til årsrapport
 - Oplysninger til specifikationsh...
- Fuldfør
 - Fejlkontrol...
 - Rapporter
 - Årsrapport
 - Specifikationshæfte
 - Send till
 - Eksporter

PERS Personoplysninger

☒ Fornavn først *Klik på "Tilføj" for at registrere*

Navn	Funktion
Daniel Danielsen	Bestyrelsesformand
Gert Gertsen	Statsautoriseret revisor
Bent Bentzen	Administrerende direktør

Personoplysninger

CPR-nr. _____

Fornavn: Gert

Efternavn: Gertsen

Adresse Gammelhave Allé 7

Postnr./by 2820 Gentofte

Email _____

MNE-nr. mne

Bestyrelse

☐ Formand
☐ Medlem
☐ Medarb. valgt

Ejerforhold

☐ Ejer

Direktion

☐ Adm. direktør
☐ Direktør
☐ _____

Revisor

☒ Statsautoriseret revisor
☐ Registreret revisor
☐ _____

Gem Annuller Hjælp

3.5 Overførsel fra E-conomic

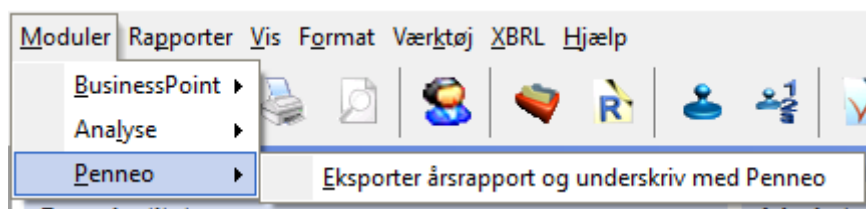
Det var tidligere ikke muligt at overføre data for et skævt regnskabsår til Årsafslutning via den direkte integration med E-conomic. Det er nu rettet således, at det også er muligt at overføre saldobalance og posteringer for indeværende år til Årsafslutning via den direkte integration.

E-conomic understøtter desværre stadig ikke, at vi kan hente data via administrator adgang.

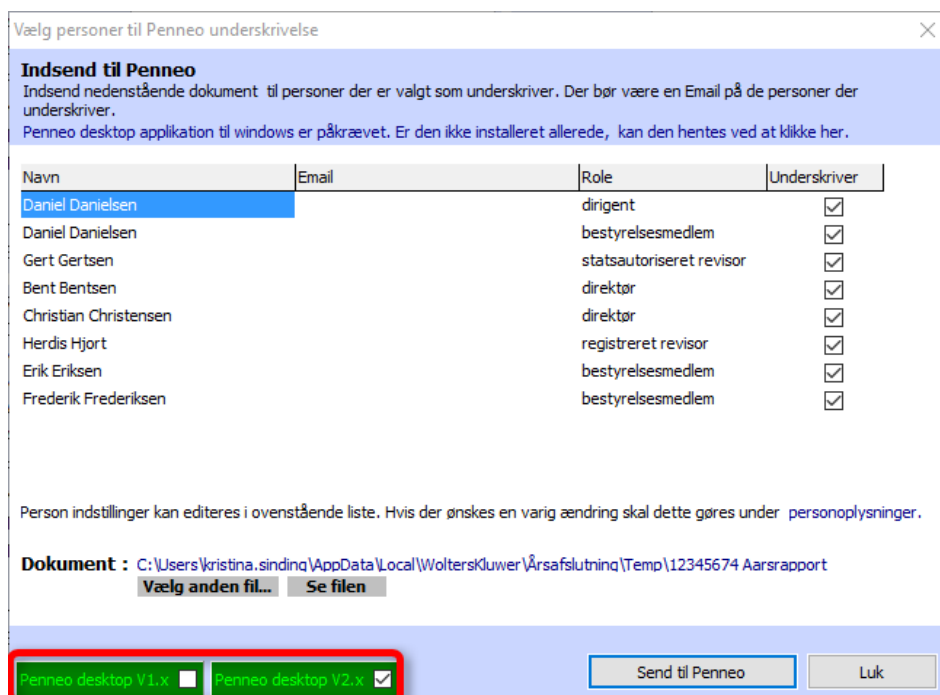
3.6 Overførsel til Penneo

Penneo har udgivet en ny version af deres program. Det har ikke været muligt at overføre fra Årsafslutning til den nye version af Penneo. Det er rettet således, at det er muligt, at overføre til den nye version af Penneo fra Årsafslutning 2017.6.

Overførsel til Penneo tilgås ved at klikke på menuen 'Moduler' -> 'Penneo' -> 'Eksporter årsrapport og underskriv med Penneo'.



I bunden af det vindue der fremkommer kan man vælge om man vil overføre til Penneo V1.x (gammel version) eller Penneo V2.x (ny version)



4 Indkomst- og formueopgørelse

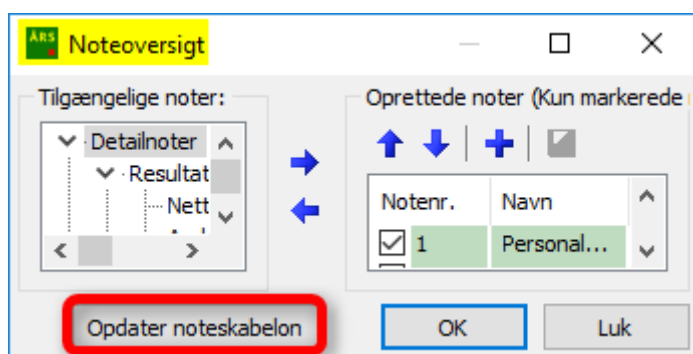
4.1 Nye noter

Der er oprettet nye noter, som der har været en del ønsker om.

Følgende noter:

- Øvrig kapitalindkomst
- Øvrige fradrag i kapitalindkomst
- Faglige kontingenter, A kasse mv.
- Gaver, løbende ydelser og donationer
- Underholdningsbidrag
- Servicefradrag
- Indskud på etableringskonto
- Befordringsfradrag
- Beskæftigelsesfradrag
- Øvrige ligningsmæssige fradrag
- Udenlandske ligningsmæssige fradrag
- Sikkerhedsstillelser med standardtekster
- Uudnyttede underskud
- Pensionsindestående
- Udenlandsk personlig indkomst
- Udenlandsk kapitalindkomst
- Udenlandsk aktieindkomst

For alle nye noter gælder det, at man skal opdatere noteskabelonen inde i noteoversigten, før de nye noter bliver tilgængelige.

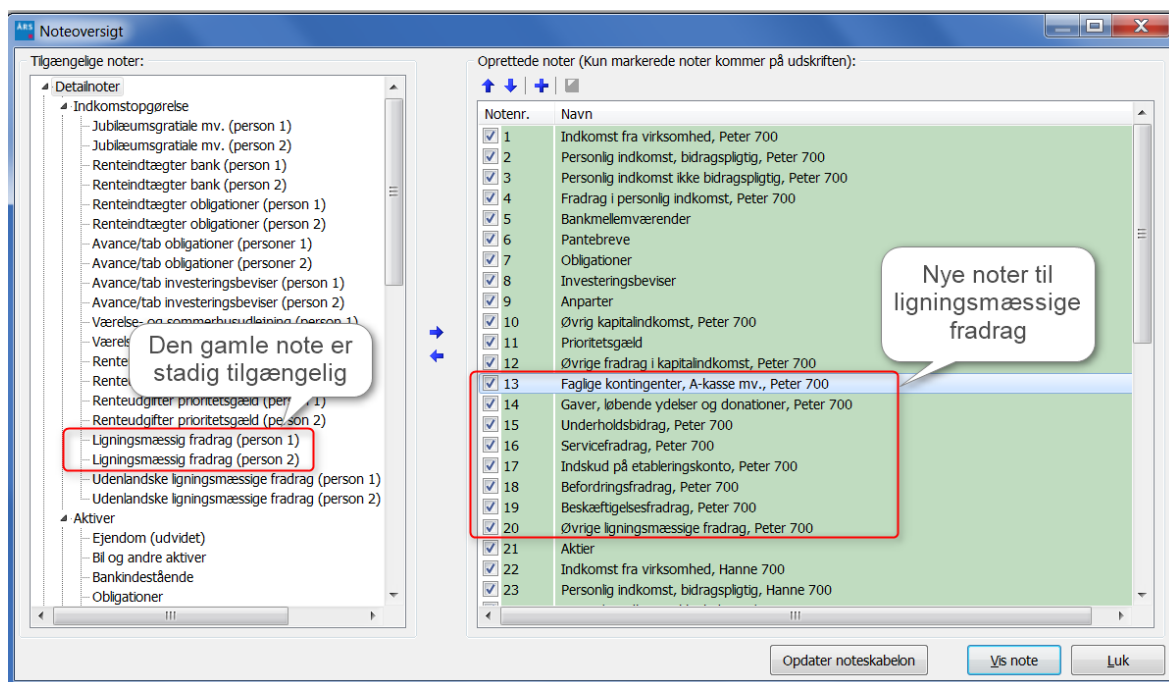


Noten ligningsmæssige fradrag er blevet delt op i 8 nye, for hver underkategori. Det giver mulighed for at vise hver underkategori i indkomstopgørelsen.

De nye noter bliver automatisk tilvalgt, hvis man henter en ny rapportskabelon ind via 'Opret regnskab...' eller opdaterer noteskabelonen inde fra noteoversigten. Ved at opdatere noteskabelonen, vil de nye noter være tilgængelige, men det er dog nødvendigt at indlæses en ny resultatopgørelse, før de bliver vist i indkomstopgørelsen.

Faglige kontingenter, A-kasse mv.	5	0
Befordringsfradrag	6	-1.934
Beskæftigelsesfradrag	7	-28.000
Ligningsmæssige fradrag		-29.934
Skattepligtig indkomst		468.694

Hvis der vælges en ny rapportskabelon er de nye noter som standard tilvalgt, men det er dog stadig muligt at bruge den gamle note på ligningsmæssige fradrag, hvis man ønsker det.



For at bruge den gamle note i stedet for de nye, skal man i noteoversigten tilvælge den gamle note, og fravælge de nye.

Herefter skal man i Posttypeinddelingen skjule de nye linjer i Indkomstopgørelsen:

1. Klik på Format-knappen på den linje, du vil skjule
2. Under 'Inkluder Linjer' ændres til 'Aldrig'
3. På sum-linjen 'Ligningsmæssige Fradrag' sættes 'Inkluder Linjer' til 'Hvis den har værdier'

I noteoversigten skal man ændre notehenviisningen fra overskriftlinjen til sumlinjen, som vist herunder

4.2 Navne på noter til indkomstopgørelsen

Det har tidligere været således at hvis man udarbejder en indkomst- og formueopgørelse for en person (enten person 1 eller person 2) stod personens navn i overskriften i alle noter knyttet til indkomstopgørelsen, som det ses nedenfor i billedet til venstre.

Det er ændret således at personens navn ikke længere fremgår af overskriften til noten. Dette gælder kun for opgørelser for en person. Hvis der oprettes en opgørelse for to personer (fælles) vil det relevante navn stadig fremgå af overskriften til noten.

Det er rettet for alle noter der er knyttet til indkomstopgørelsen, samt i kapitalforklaringen.

1. Indkomst fra virksomhed, Jens

Personlig indkomst virksomhed før AM-bidrag

AM-bidrag virksomhed

Personlig indkomst virksomhed

Kapitalafkast fra virksomhed, VSO

Kapitalindkomst virksomhed

2. Personlig indkomst, bidragspligtig, Jens

Frankly Juice A/S

Copenhagen Sales School ApS

Danaweb

AM-bidrag

3. Fradrag i personlig indkomst, Jens

Ratepensionsindskud

1. Indkomst fra virksomhed

Personlig indkomst virksomhed før AM-bidrag

AM-bidrag virksomhed

Personlig indkomst virksomhed

Kapitalafkast fra virksomhed, VSO

Kapitalindkomst virksomhed

2. Personlig indkomst, bidragspligtig

Frankly Juice A/S

Copenhagen Sales School ApS

Danaweb

AM-bidrag

3. Fradrag i personlig indkomst

Ratepensionsindskud

4.3 Skabelonpakke enlig fjernet

Under opret regnskab er skabelonpakken 'Personligt regnskab, enlig' fjernet, da denne var forældet.

Det er nu kun muligt at vælge skabelonpakkerne 'Personligt regnskab, fælles', 'Personligt regnskab, Person 1' og 'Personligt regnskab, Person 2'.

I stedet for 'Personligt regnskab, enlig' skal 'Personligt regnskab, Person 1' vælges.

Opret personlig regnskab

Vælg af skabelonpakke

2 Personligt regnskab, fælles

2 Personligt regnskab, fælles

3 Personligt regnskab, Person 1

4 Personligt regnskab, Person 2

Skabeloner til personlig regnskab

4.4 Eksport af virksomhedstal til Skat Nova

Når man ønsker at eksportere sine virksomhedstal til Skat Nova, og man gerne vil have indskud, hævnninger og kapitalbevægelser med, så er det nu en mulighed at bruge taksonomien fra 2016 med undergrupper (se billede) til dette.

Opret årsregnskabsdokumenter

Valg af skabelonpakke –
Standard

Skabelon for årsrapport
☐ Markér alle

☐ Samlingsdokument:
01 Årsrapport

☐ Forside:
Selskab med dato

☐ Godkendelsespåtegninger:
Ledelsespåtegning, selskaber

☐ Påtegninger og erklæringer:
Revision: ISA 700 Selskab B ÅRL med erklæring

☐ Stamoplysninger:
Virksomhed

☐ Beretninger:
Ledelsesberetning

☐ Hoved- og nøgletal:
Hoved- og nøgletal

☐ Anvendt regnskabspraksis:
Anvendt regnskabspraksis

☐ Resultatopgørelse:
Artsopdelt, sammendraget, Taksonomi 01-10

☐ Behold egne kontointervaller
☐ Behold egne tekster på regnskabslinjer

☒ Balance:

Taksonomi 01-10-2016

☒ Behold egne kontointervaller

Andelsboligforening, kontoform
Taksonomi 01-10-2015
Taksonomi 01-10-2016
Taksonomi 01-10-2016 med undergrupper

☐ Egenkapitalopgørelse:
Regnskabsklasse B

☐ Noter:
01 Supplerende beretninger

Skabelon for specifikationshæfte
☐ Markér alle

☐ Samlingsdokument:
Specifikationshæfte

☐ Forside:
Forside

☐ Bilag:
Bilag

☐ Anvendt regnskabspraksis:
Regnskabspraksis specifikationshæfte

☐ Noter:
Noter til specifikationshæftet

Vis nuværende dokument skabeloner...

Opret

Annuler

Dog er det vigtigt at man i posttypeinddelingen linker kontiene på de rigtige undergrupper, for at få tallene opdelt korrekt i Skat Nova under Høj specifikation.

Kapitalindstænder [Personligt firma, I/S, K/S m.fl.]		20 Egenk	20 Egenk	20 Egenk	20 Egenk	20 Egenk	20 Egenk
Kapitalkonto							
Primo kapitalindstænde							
552000 Kapitalkonto, ejer/interessent 1							
Resultat							
552040 Årets resultat							
Indskud							
552010 Indskud i året							
Hævet							
552020 Hævet i året							
Kapitalreguleringer							
Ikke fradragsberettigede omkostninger							
Kapitalreguleringer 1							
552030 Kapitalbevægelser							
Kapitalreguleringer 2							
Kapitalreguleringer 3							
Kapitalreguleringer 4							
Kapitalreguleringer 5							
Kapitalreguleringer							
Private andele							
Fri bil							
Fri telefon							
Private andele 1							
Private andele 2							

4.5 Låse talfelter i 'Kapitalafkastordningen' og 'Virksomhedsskatteordningen'

Alle talfelter er blevet låst for manuel indtastning i 'Kapitalafkastordningen' og 'Virksomhedsskatteordningen'. Hvis der skal ændres i tallene, vil det være nødvendigt at åbne Skat Nova og rette tallene. Herefter skal der overføres på ny til Årsafslutning.

Virksomhedsordning

Virksomhedsordning

☐ Lås op for redigering af tekst

Resultatdisponering

☒ Vis kolonne
 ☐ Vis kolonne

rk Christoffer Kaa

Resultat før renter	294.915	0
Renteindtægter	141.431	0
Renteudgifter	-23.321	0
Skattemæssigt resultat efter renter	413.025	0
Overførsel til medarbejdende ægtefælle	0	0
Årets skattepligtige resultat	413.025	0

Der fordeles som følger:

Personlig indkomst	384.888	0
Kapitalindkomst	28.137	0
Virksomhedsindkomst	0	0
Rentekorrektion	0	0
Kapitalafkast overført til ægtefælle	0	0
Kapitalafkast overført fra ægtefælle	0	0
Hævet opsparet overskud	0	0
Underskud jf. VSL § 13	0	0
I alt	413.025	0

4.6 Opdatering af filer

Når en fil er blevet årsrullet er det nødvendigt at foretage følgende handlinger for at opdatere filen med de ændringer, der er foretaget i programmet.

Når de nedenfor nævnte opdateringer er foretaget kan regnskabsopstillingen påbegyndes.

- Klik på 'Opret regnskab' og 'Hent nyheder'
- 'Opdater noteskabelon' i noteoversigten
- Klik på 'Opret regnskab' og udskift som minimum 'Resultatopgørelse' og 'Balance'

5 Ændringer i Årsafslutning 2017.6

5.1 Indkomst og formueopgørelse (Personligt regnskab)

- Revisors erklæringer:
- Posttypeinddelingen:
 - Nye linjer til ligningsmæssige fradrag
- Kapitalforklaringen
 - Forkortelsen m.v. er rettet til mv.
- Noter:
 - Nye noter:
 - Øvrig kapitalindkomst
 - Øvrige fradrag i kapitalindkomst
 - Faglige kontingenter, A kasse mv.
 - Gaver, løbende ydelser og donationer
 - Underholdningsbidrag
 - Servicefradrag
 - Indskud på etableringskonto
 - Befordringsfradrag
 - Beskæftigelsesfradrag
 - Øvrige ligningsmæssige fradrag
 - Udenlandske ligningsmæssige fradrag
 - Sikkerhedsstillelser med standardtekster
 - Uudnyttede underskud
 - Pensionsindestående
 - Udenlandsk personlig indkomst
 - Udenlandsk kapitalindkomst
 - Udenlandsk aktieindkomst
 - Note overskrifter ændret således at navnet på personen ikke vises, når der udarbejdes en rapport for en person
 - Rettet teksten 'Avance' til 'Årets resultat' i noten 'Anpartar'
 - I noten 'Bankmellemværender er det gjort valgfrit om 'Bankmellemværende total' skal vises på udskriften

5.2 Virksomheder

- Revisors erklæring:
 - Rettet eksempler i grundlag for konklusion i følgende erklæringer:
 - Revision regnskabsklasse B med erklæring
 - Revision regnskabsklasse B uden erklæring
 - Revision regnskabsklasse C
 - Rettet stavfejl i assistanceerklæring for internt regnskab
 - Revisors CVR nr. er tilføjet i erklæringen på specifikationshæftet
- Anvendt regnskabspraksis:
 - Afskrivninger vedr. materielle anlægsaktiver er flyttet til et særskilt punkt
 - Tilføjet et punkt vedr. egenkapitalen
 - Driftsøkonomiske principper tilføjet til regnskabsklasse B, mikro
 - I anvendt regnskabspraksis for specifikationshæftet er satsen for småaktiver ændret til 2017 niveau
 - Der er tilføjet flere nye punkter i anvendt regnskabspraksis for landbrug.
- Noter:
 - Rettet for tidlig afrunding ved beregning af andelsværdi, kostpris
 - Ny felt tilføjet samt rettet sammentælling i noten 'Beregning af andelsværdi, offentlig ejendomsvurdering'
 - Rettet fejlvisning for 'Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder' hvis noten fremgår to gange
 -
- Posttypeinddeling:
 - Rettet stavfejl i balancen. 'Iværksættertub' rettet til 'Iværksætterselskab'
- Ledelsespåtegning:
 - Området 'Udtalelse om ledelsesberetning' er default valgt til

6 Årsafslutning - Produktinformation

6.1 Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten

Årsafslutning er et program, der styrer processen i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten. En let tilgang til opgaverne og løbende kvalitetssikring sparer tid og sikrer samtidig en høj kvalitet af årsrapporten.

6.2 Samspil sikrer kvaliteten

Årsafslutning er opbygget efter en intuitiv arbejdsgang, der guider brugeren hele vejen gennem udarbejdelsen af årsrapporten. Programmet kan integreres med f.eks. ERP-systemer, så stamdata og regnskabstal overføres direkte. Den intuitive arbejdsgang og automatiserede processer minimerer risikoen for fejl og sikrer effektivitet i regnskabsprocessen yderligere.

6.3 Faglighed

Årsafslutning sikrer kvaliteten af den faglige opdatering af din regnskabsmodel i henhold til gældende regnskabslovgivningen og god regnskabsskik.

6.4 Årsafslutning giver dig:

- Digitale regnskaber via XBRL
- Skabeloner til forskellige regnskabsopstillinger og formål
- Opdaterede revisionserklæringer
- Notebibliotek med fleksible og faste noteskabeloner
- Mulighed for automatisk generering af noter med værdi
- Integration til Revision
- Direkte import fra Norriq, Webfinans, AuditPlus, e-economic m.fl.



Årsafslutning er integreret med de øvrige systemer og programmer, hvilket gør udarbejdelsen af årsrapporten effektiv og sikker.