

22. maj 2017

Skat Nova 2016.9



Indhold

1	Nyheder og vejledning til Skat Nova 2016.9.....	3
2	Skat Nova	4
2.1	Indberetning til SKAT	4
2.1.1	Udskrift af indberetningsoverblik.....	4
2.1.2	Indberetning af underholdsbidrag, børnebidrag, ægtefællebidrag og anden gæld	6
2.2	Hente data fra Skattemappen (R75).....	6
2.2.1	R75-import af ejendomme	6
2.2.2	R75-import af flere tilsyneladende 'ens' poster.....	6
2.3	Afgift af for stor indbetaling til aldersopsparing.....	7
2.4	Dagpenge, der erstatter B-indkomst / befordringsfradrag	8
2.5	Andre ændringer og rettelser.....	8
2.5.1	Negative renteindtægter.....	8
2.5.2	Fejlkontrol af værdien i felt 462: Fri telefon i virksomhed	8
2.5.3	Nedslag jf. PSL § 26, når der er forhøjet beskæftigelsesfradrag for enlig forsørger	8
2.5.4	Overførsel af uudnyttede aktietab mv. ved årsrulning fra 2015 til 2016.....	8
3	Skat Professionel Nova	10
3.1	Nye fejlkontroller.....	10
3.1.1	Primo formuen sidste år	10
3.1.2	Skyldig skat sidste år	11
3.1.3	Skyldig skat sidste år indre sammenhæng	14
3.2	Diverse fejlrettelser	15
3.2.1	Ejendomme ejet med 3. mand.....	15
3.2.2	Ejendomme til anskaffelsessum	16
3.2.3	Ejendomme fejl ved delvis afståelse mv.....	16
3.2.4	Betalt skat i udenlandsk virksomhed – fejl i grønt ark.....	16
4	Support og installation.....	17
4.1	Brug UserReport	17
4.2	Program installation.....	17
5	Skat Nova - Produktinformation	18
5.1	Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten	18

5.2	Samspil sikrer kvaliteten.....	18
5.3	Faglighed	18
5.4	Skat Nova giver dig:.....	18

1 Nyheder og vejledning til Skat Nova 2016.9

Skat Nova 2016.9 har fået tilføjet mulighed for at udskrive et indberetningsoverblik, der skal give programmets bruger det nødvendige overblik over hvordan de forskellige typer af indkomst og fradrag kan/skal indberettes. Der er tilføjet mulighed for at importere ejendomme fra Skattemappen (R75).

Der er desuden foretaget forskellige andre rettelser og ændringer. Disse findes beskrevet nedenfor.

2 Skat Nova

2.1 Indberetning til SKAT

2.1.1 Udskrift af indberetningsoverblik

Program-modulet der benyttes til elektronisk indberetning af selvangivelser til SKAT har fået tilføjet en mulighed for at udskrive et indberetningsoverblik. Vælg det ved at trykke på knappen Indberetningsoverblik i indberetningsmodulet:

SA Pro indberetning (opstart fra Skat Nova med kundefilen 'Resultat', version: 2.2.6346.19873)

Indberetter
CVR/SE-nr.: Certifikat: [Intet certifikat valgt] Vælg certifikat

Skatteyder (Person 1)
CPR: 1010700000 Navn: [Vælg 'Hent R75']

Indstillinger
 Vis kan indb. Vis konteret Tilvælg alle
 Vis alle Vis tidligere selvangivet Fravælg alle

PDF
 Medtag 0 felter
 Indberetningsoverblik

Selvangivelse	Felt	Rubrik	Tekst	Konteret	Tidligere selvangivet	Ny værdi fra MagnusSkat	Indberet
Flytning af værdier i visse feltlåste felter							
Personlig indkomst							
Efterbeskatning af fleksydelses- og etableringskonto	202	11	Lønindkomst, bestyrelseshonorar, fri telefon, fri bil mv. før fradrag af AM-bidrag			500.000	<input type="checkbox"/> Feltlåst felt
Fradrag i personlig indkomst	210	12	Honorarer, indkomst ved hushjælp og værdien af nogle personalegoder før fradrag af AM-bidrag			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Kapitalindkomst	243	14	Jubilæumsgratiale og fratrædelsesgodtgørelse mv. før fradrag af AM-bidrag			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Fradrag i kapitalindkomst	207	15	Anden personlig indkomst, fx fra privat dagpleje, før fradrag af AM-bidrag			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Ligningsmæssige fradrag	204	16	Pensioner, SU og dagpenge mv.			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Aktier og investeringsbeviser	229	17	Gruppelivsforsikring via fagforening, legater og bestemte personalegoder			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Udligningsordning for kunstnere	256	18	Hædersgaver			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Oplysninger om ejerboliger	212	19	Modtaget underholdsbidrag			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Virksomhedsindkomst	347	347	Indskud på arbejdsgiveradministreret alderspension, gruppelev mv., fratrukket i din løn			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Forskerindkomst	250	20	Anden personlig indkomst, herunder mindre personalegoder med samlet værdi over 1.100 kr.			13.000	<input checked="" type="checkbox"/>
Sømandsindkomst	253		Personlig engangsindkomst			0	<input type="checkbox"/> Ikke mulig
Underskud	784	784	Udbytte fra medarbejderinvesteringsselskab			0	<input type="checkbox"/> Ikke relevant
Begrænset skattepligt							
Udenlandske indkomster og fradrag							
Udenlandsk indkomst og fradrag 1							
Udenlandsk virksomheder							
Udenlandsk virksomhed 1							

Der dannes en udskrift i PDF-format som kan gemmes eller udskrives.

Udskriften indeholder en opdelt oversigt over skatteyderens indkomster mv. fordelt på 4 kategorier.

Herunder ses et simpelt eksempel, hvor der er:

- en personlig indkomst, der kan indberettes elektronisk med Skat Nova
- en lønindkomst og en renteindtægt, der ikke kan indberettes fordi felterne hertil er såkaldte **feltlåste** felter. Evt. ændring af beløb kan kun ske ved henvendelse til indberetteren
- en udenlandsk lønindkomst, der ikke kan indberettes elektronisk fordi dette endnu ikke er omfattet af SKAT løsning til indberetning via web-service (SA Pro). Disse må indberettes via TastSelv eller på papirblanket

Formålet med udskriften er at give programmets bruger det nødvendige overblik over hvordan de forskellige typer indkomst kan/skal indberettes.

Indhold i dette dokument

- 1. Oplysninger, der indberettes elektronisk
- 2. Supplerende oplysninger, der evt. KAN indberettes
- 3. Oplysninger, der IKKE KAN indberettes elektronisk, fordi de er 'fæltlåste'
- 4. Oplysninger, der IKKE KAN indberettes elektronisk, fordi de pt. ikke er omfattet af SA Pro-løsningen (Disse må indberettes via TastSelv eller på papirblanket)

1. Oplysninger, der indberettes elektronisk

Selvangivelse

Personlig indkomst

250	20	Anden personlig indkomst, herunder mindre personalegoder med samlet værdi over 1.100 kr.	13.000
-----	----	--	--------

3. Oplysninger, der IKKE KAN indberettes elektronisk, fordi de er 'fæltlåste'

Selvangivelse

Personlig indkomst

202	11	Lønindkomst, bestyrelses honorar, fri telefon, fri bil mv. før fradrag af AM-bidrag	500.000
-----	----	---	---------

Kapitalindkomst

233	31	Renteindtægter af indestående i pengeinstitutter mv. Renteindtægter af obligationer og pantebreve i depot samt udlodninger fra obligationsbaserede investeringsbeviser med minimumsbeskatning, hvor der ikke er indeholdt udbytteskat	50.000
-----	----	---	--------

4. Oplysninger, der IKKE KAN indberettes elektronisk, fordi de pt. ikke er omfattet af SA Pro-løsningen

Udenlandske indkomster og fradrag

Udenlandsk indkomst og fradrag 1

401	Hvilket land kommer indkomsten fra?	Belgien
403	Periode, start	2016-03-01
403	Periode, slut	2017-07-31
403C	Opfylder du betingelserne for lempelse efter Ligningslovens § 33 A, og ønsker du lempelse efter disse regler. Se betingelserne på skat.dk	Ja
403D	Arbejder du for en privat arbejdsgiver?	Ja
403D	Arbejder du for en offentlig arbejdsgiver?	Nej
	Er din arbejdsgiver dansk?	Ja
	Er din arbejdsgiver udenlandsk?	Nej
403E	Er din arbejdsgiver hjemmehørende i arbejdslandet?	Nej
403E	Har din arbejdsgiver fast driftssted i arbejdslandet?	Ja
403G	Er du socialt sikret i Danmark? Skal kun besvares når du arbejder i Finland, Island, Norge, Sverige eller Tyskland	Ja
403H	Er du arbejdsudlejet?	Nej
404	Lønindkomst inklusiv personalegoder før fradrag af AM-bidrag og evt. betalt skat i udlandet	250.000

2.1.2 Indberetning af underholdsbidrag, børnebidrag, ægtefællebidrag og anden gæld

Vi har foretaget rettelser, der afhjælper problemer med indberetning af underholdsbidrag, børnebidrag, ægtefællebidrag og anden gæld.

2.2 Hente data fra Skattemappen (R75)

2.2.1 R75-import af ejendomme

Muligheden for at hente data fra Skattemappen har nu fået tilføjet mulighed for at importere oplysninger om ejendomme.

Her ses et eksempel.

<input type="checkbox"/>	Oplysninger om løn, honorarer m.v. (3)								
<input type="checkbox"/>	Befordringsfradrag (Kørselsfradrag)								
<input type="checkbox"/>	Faglige kontingenter og A-kassebidrag (1)								
<input type="checkbox"/>	Renteindtægter og indestående (4)								
<input type="checkbox"/>	Aktieoplysninger (5)								
<input type="checkbox"/>	Investeringsforeninger og -selskaber (10)								
<input type="checkbox"/>	Aktieavance (2)								
<input type="checkbox"/>	Renteudgifter og restgæld (4)								
<input type="checkbox"/>	Privattegnede pensionsordninger (5)								
<input type="checkbox"/>	Arbejdsgiver ordn. samt suppl. engangsydelser (3)								
<input type="checkbox"/>	Fradragsberettigede ydelser/gaver (4)								
<input checked="" type="checkbox"/>	Ejendomsoplysninger								
<input checked="" type="checkbox"/>	Ejendomsidentifikation								
<input checked="" type="checkbox"/>	Myndighed 0751								
<input type="checkbox"/>	Biloplysninger								

Ejendomsoplysninger	Myndighed: 0751						
Ejendomsnummer							751072
Matrikelnummer							0009 E
Dato for registrering af oplysning hos SKAT	2011-08-30						
<input checked="" type="checkbox"/> Købsdato	1988-04-01				EjdKoebsdato ...	<input checked="" type="checkbox"/>	Koebsd...
Benyttelseskode for ejendom							01 Bet
Areal	MTS 792	1		MTS 792			
Slutseddeldato	1988-03-01						
<input checked="" type="checkbox"/> Antal lejligheder	PCE 1	1		PCE 1	EjdAntalLejligh...	<input checked="" type="checkbox"/>	Antal l...
<input checked="" type="checkbox"/> Ejerandel i procent	100,00%				EjdAndel ...	<input checked="" type="checkbox"/>	Ejeran...
Ejendomsskat i alt	10.493	1		10.493			
<input checked="" type="checkbox"/> Ejendomsværdi	1.850.000	1		1.850.000	EjdVaerdi ...	<input checked="" type="checkbox"/>	Ejend...

Importmuligheden kan benyttes såvel til at få opdateret oplysninger om ejendomsværdi for ejendomme som allerede er oprettet i Skat Nova som til at få oprettet ejendomme som endnu ikke er oprettet i Skat Nova.

Vær opmærksom på at programmet benytter kommunenummer og ejendomsnummer til at identificere en ejendom. Det betyder at det er en forudsætning for korrekt opdatering af oplysninger om en ejendom, at denne er korrekt oprettet med kommune- og ejendomsnummer i Skat Nova.

For ejendomme, der i forvejen eksisterer i Skat Nova, vil oplysning om årets ejendomsværdi og ejerandel blive opdateret.

For ejendomme, der ikke eksisterer i Skat Nova, vil disse, ved importen, blive oprettet med beliggenhedskommune, ejendomsnummer, adresse, ejerandel og ejendomsværdi. Ejendomstypen vil desuden blive oprettet bedst muligt ud fra den benyttelseskode, der findes i R75.

Husk at kontrollere og evt. rette efter importen. Det er fx ikke muligt for os, ud fra benyttelseskoden, at afgøre om en ejendom er et tofamilieshus. Ret også mht. ejendomsværdi i 2001 og 2002 samt om evt. erhvervsmæssig benyttelse og udlejning.

2.2.2 R75-import af flere tilsyneladende 'ens' poster

Vi har oplevet problemer med fradragsberettigede gaver til godkendte foreninger. Hvis der er givet flere gaver til samme forening, fx 12 månedlige beløb, så blev kun den sidste post inkluderet i R75-importen til Skat Nova.

Tilsvarende har vi oplevet at rettelsesposter blev håndteret forkert i Skat Nova. Altså situationer, hvor en tredje-part (arbejdsgiver, bank, pensionsinstitut...), har foretaget en forkert indberetning til SKAT, og efterfølgende indberettet korrektioner til indberetningen.

Vi har gennemført rettelser, der afhjælper dette.

Vær opmærksom på, at disse rettelser kun har effekt på R75-indlæsninger, der foretages efter installation af Skat Nova 2016.9. Rettelserne korrigerer ikke for tidligere foretagne R75-indlæsninger.

2.3 Afgift af for stor indbetaling til aldersopsparing

Skat Nova har fået tilføjet mulighed for at beregne afgift af for meget indbetalt bidrag til aldersopsparing. Input hertil foretages i to nye felter i selvangivelses-billedet:

+ Fradrag i personlig indkomst









- Arbejdsgiveradministrerede pensionsordninger og alderspensioner

Rubrik	Person 1	Person 2
Bidrag og præmie til arbejdsgiveradministreret kapitalpension efter AM-bi...		
Bidrag og præmie til arbejdsgiveradministreret kapitalpension efter AM-bi...		
Supplerende engangsydelse efter AM-bidrag - hele beløbet		
Supplerende engangsydelse efter AM-bidrag - til beregning og indberetning		
Bidrag og præmie til arbejdsgiveradministrerede ratepensioner, rateforsik...		
Bidrag og præmie til arbejdsgiveradministrerede rateforsikring/opsparing ...		
Aldersopsparing, beregningsgrundlag for 4% afgift	1.000	
Aldersopsparing, beregningsgrundlag for 20% afgift	10.000	

Beregningen sker med 4% eller 20%, jf. PBL § 25A, stk. 5 og 6, og fremgår af skatteberegningen:

Skatteopgørelse mv.

Specifikation af beregnet skat mv.

AM-bidrag		24.000,00 
Bundskat	9,08 % af 276.000	25.060,80 
Sundhedsbidrag	3,00 % af 251.100	7.533,00 
Kommuneskat	24,40 % af 251.100	61.268,40 
Kirkeskat	0,74 % af 251.100 i 365 dage	1.858,14 
9,08 % af 44.000 personfradrag, bundskat		-3.995,20 
3,00 % af 44.000 personfradrag, sundhedsbidrag		-1.320,00 
25,14 % af 44.000 personfradrag, kommuneskat		-11.061,60 
Afgift af indskud på aldersopsparing over 28.900 (4,0 % af 1.000)		40,00
Afgift af indskud på aldersopsparing over 28.900 (20,0 % af 10.000)		2.000,00
Beregnet skat		105.383,54

2.4 Dagpenge, der erstatter B-indkomst / befodringsfradrag

SKAT har meddelt os, at dagpenge, der erstatter B-indkomst, og som ikke er registreret i rubrik 16 (som er et ”felt-låst” felt), skal indberettes i rubrik 20 (felt 250), som ikke er ”felt-låst”.

Felt 363, som findes i Skat Nova under Virksomhedsbeløb, stammer fra SKAT’s forskudsskema, og må altså kun benyttes ved forskudsberegning. Vi har derfor tilføjet en fejlkontrol på dette.

Af hensyn til en korrekt beregning af tillæg til befodringsfradrag for personer med lav indkomst, har man Skat Nova hidtil altid skullet anvende rubrik 20 til disse dagpenge. Det giver imidlertid et problem, hvis dagpenge, der erstatter B-indkomst, er importeret fra R75 og placeret i rubrik 16, som er feltlåst.

Derfor har vi tilføjet et nyt indtastningsfelt, hvori man kan angive hvor stor en del af dagpengebeløbet i rubrik 16, der erstatter B-indkomst – og derfor ikke skal inkluderes i beregningsgrundlaget for befodringsfradragstillægget. Feltet ses her:

Danske indkomster og fradrag

	Rubrik	Person 1	Person 2
+ Personlig indkomst - hvoraf der skal betales AM-bidrag			
- Personlig indkomst - hvoraf der ikke skal betales AM-bidrag			
Stipendier fra SU			
Sygedagpenge og arbejdsløshedsdagpenge			
- heraf dagpenge, der erstatter B-indkomst mv. (Af hensyn til beregning af ...			
Kontanthjælp			

2.5 Andre ændringer og rettelser

2.5.1 Negative renteindtægter

I Skat Nova 2016.8 er det muligt at indtaste negative renteindtægter, men det negative beløb bliver ikke ført korrekt videre til indkomstopgørelsen og skatteberegningen. Dette er rettet i Skat Nova 2016.9.

2.5.2 Fejlkontrol af værdien i felt 462: Fri telefon i virksomhed

Vi har tilføjet fejlkontrol på værdien i felt 462. Beløbet må ikke være større end 2.700 kr. i 2016. Højere værdi resulterer i en fejlbesked fra SKAT ved forsøg på indberetning.

2.5.3 Nedslag jf. PSL § 26, når der er forhøjet beskæftigelsesfradrag for enlig forsørger

Vi har foretaget en rettelse, således at det særlige beskæftigelsesfradrag for enlige forsørgere nu også indgår i beregningsgrundlaget for nedslaget jf. PSL § 26 (Kompensation for store rentefradrag og ligningsmæssige fradrag). Rettelsen kan medføre at Skat Nova nu beregner en lidt højere skat.

2.5.4 Overførsel af uudnyttede aktietab mv. ved årsrulning fra 2015 til 2016

Ved årsrulning af filer fra 2015 til 2016 sker der automatisk overførsel af uudnyttede underskud i skattepligtig indkomst, personlig indkomst samt uudnyttet negativ aktieskat til det nye indkomstår. Skat Nova har dog hidtil manglet overførsel af uudnyttede aktietab fra tidligere indkomstår samt visse kildeartsbegrænsede tab. Dette er nu tilføjet.

Det drejer sig om disse felter:

Aktier

Dansk aktieindkomst. Dansk udbytteskat er indeholdt

Dansk aktieindkomst. Udbytteskat er ikke indeholdt

Tab fra tidligere år

	Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
Samlet fradragsberettiget tab for tidligere indkomstår vedrørende salg af n...	81			849
Samlet fradragsberettiget tab for tidligere indkomstår vedrørende salg af u...	82			890

Underskud, restskat og diverse tab

Underskud

Kildeartsbegrænsede tab

	Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
Fast ejendom				
Primosaldo				
Saldobevægelse i år. Nyt tab, der ikke er fratrukket i gevinster, anføres me...				
Saldo for fradragsberettiget tab til fremførsel i senere år vedrørende salg ...				
Til indberetning	84			892
Visse finansielle kontrakter				

3 Skat Professionel Nova

3.1 Nye fejlkontroller

3.1.1 Primo formuen sidste år

Der skal for at kapitalforklaringen sidste år kan beregnes korrekt og komme til at stemme være overensstemmelse mellem værdi af, formue indtastet (overført fra sidste år ved årsrulning) i sammenligningstal, og de enkelte formueværdier under aktiver og gældsposter.

De enkelte formueværdier fremgår ikke direkte i alle indtastningsbilleder i formuen, men er i en del tilfælde indirekte beregnet ud fra værdi ultimo korrigeret for til- og afgang samt eventuel kurs- eller kapitalregulering.

Vi har implementeret en ny fejlkontrol der viser hvis der er forskel imellem værdier og tallet i sammenligningstal.

The screenshot shows the 'Input Personligt Regnskab' window with a 'Kapitalforklaring' table. The table compares 2016 and 2015 values for various categories. A 'Fejlkontrol' dialog box is open, listing several error messages. One message is highlighted in blue and red: 'Peter: Der er ikke sammenhæng mellem indtastede formueværdier primo sidste år sammenholdt med indtastede primoværdier for formuen i sammenligningstal.'

	2016	2015
Formue primo	63.200	
Kapitalreguleringer		
Ubeskattet indkomst	Gå...	
Indkomst	530.000	515.000
Personlige skatter	-176.852	-175.000
Privatforbrug (liste)	Gå...	
Øvrigt privatforbrug	-367.600	-386.800
Formue ultimo	48.748	-46.800

Fejlkontrollen vises og ved at dobbeltklikke på fejlen herefter kan man se differencen og en specifikation af de beløb der kan beregnes ud fra de indtastede tal for de enkelte aktiver og gældsposter.

Afstemning af primoformuen, sidste år

	Peter	Bente	Fælles
	2014	2014	2014
Ejendomme			
Bil og andre aktiver			
Bankindestående/-gæld	50.000	60.000	110.000
Aktier			
Investeringsbeviser			
Obligationer			
Pantebreve			
Finansielle kontrakter (tilgodehavende/gæld)			
Anparter og andele			
Kontant beholdning			
Tilgodehavender			
Hensættelser til udskudt skat, virksomhed (tilg./gæld)			
Hensættelser til udskudt skat, øvrige (tilg./gæld)			
Tilgodehavende/skyldig skat og AM-bidrag			
Skyldig B-skat			
Henlæggelser			
Prioritetsgæld			
Anden gæld			
Virksomhed (tilgodehavende/gæld)			
Formue primo sidste år tilgodehavende (+) / skyldig (-)	50.000	60.000	110.000
Fra de tastede sammenligningstal			
Formue primo sidste år	10.000	45.678	55.678
Difference	40.000	14.322	54.322
Fjern advarsel såfremt differencen er +/- 5 kr.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ud fra denne specifikation kan i kontrollere om de enkelte aktiver og gældsposter stemmer med 2014 formueopgørelsen eller om det er den samlede indtastede/rullede formue i sammenligningstal, der ikke er korrekt.

For at rette fejl, skal primoformuen i sammenligningstal enten ændres eller også skal den eller de aktiver og gældsposter der ikke stemmer til 2014 formueopgørelsen rettes, det gøres under de enkelte aktiver, eller i sammenligningstal.

3.1.2 Skyldig skat sidste år

Der skal for at kapitalforklaringen sidste år stemmer, være overensstemmelse mellem den indtastede beregnede skat fratrukket de indtastede betalte og indeholdte skatter og den indtastede skyldige eller tilgodehavende skat for året.

Vi har implementeret en fejlkontrol der viser hvis det er her fejlen i kapitalforklaringen kommer fra.

Input Personligt Regnskab

Kapitalforklaring

	2016	2015	
+ Formue primo	62.700	110.000	Sammenlign
+ Kapitalreguleringer			
+ Ubeskattet indkomst	Gå...		
+ Indkomst	530.000	515.000	
+ Personlige skatter	-176.852	-175.000	
+ Privatforbrug (liste)	Gå...		
+ Øvrigt privatforbrug	-367.600	-386.800	
Formue ultimo	48.248	63.200	

Fejlkontrol

- Fælles: Fælles kapitalforklaring for året stemmer ikke med fælles formue sidste år
- Bente: Kapitalforklaring for Person 2 stemmer ikke med formue for Person 2 sidste år
- Peter: Kapitalforklaring for Person 1 stemmer ikke med formue for Person 1 sidste år
- Peter: Rest-/overskydende skat primo stemmer ikke med sammenligningstal**
- Bente: Rest-/overskydende skat primo stemmer ikke med sammenligningstal

Check afstemning af skat vedr. sidste år.

Fejlkontrol ved gem
 Vis tips

Indkomster Person 1 / Indkomster Person 2 / Formue Person 1 / Formue Person 2 / Formue Fælles / Kapitalforklaring Person 1 / Kapitalforklaring Person 2 / Kapitalforklaring Fælles

For at se specifikationen af differencen og hvilke beløb der er indtastet eller beregnet for sidste år dobbeltklikkes på fejlbeskeden.

Der er 3 steder hvor fejl skal rettes, og det er nødvendigt at kontrollere hvor fejlen opstår:

Beregnet skat sidste år

Betalte skatter sidste år

Afsat skyldig eller tilgodehavende skat sidste år

Afstemning af formuens rest-/overskydende skat, sidste år

	Peter	Bente	Fælles
	2015	2015	2015
Beregnet skat	85.000	90.000	175.000
Betalte skatter:			
A-skat, fra underspecifikation	62.000	65.000	127.000
A-skat, indtastet direkte			
Indeholdt forskerskat (tilvæg 'Forsker')			
Am-bidrag fra underspecifikation	19.200	22.000	41.200
Am-bidrag, indtastet direkte			
Am-bidrag, forskerindkomst (tilvæg 'Forsker')			
Pålignet B-skat			
AM-bidrag vedr. B-Indkomst			
Frivillig indbetaling			
Direktiv-kildeskat			
Kompensation for forhøjede afgifter (grøn check)			
§55 tilbagebetaling af skat			
Indeholdt udbytteskat			
Indeholdt/beregnet udbytteskat investeringsforeninger			
Negativ virksomhedsskat			
Indkomstudligningsskat - kunstnere			
Godtgørelse vedr. biblioteksafgift			
Seniormedslag			
Acontoskat jf. AFSKRL § 40 C			
Acontoskat jf. AFSKRL § 40 C, succession			
Acontoskat jf. AFSKRL § 40 C, fremført fra tidligere år			
Restskat fra tidligere år			
AM-bidrag af virksomhed			
Formue ultimo tilgodehavende (+) / skyldig (-)	-3.800	-3.000	-6.800
Fra formueopgørelse:	Primo	Primo	Primo
Tilgodehavende skat sidste år			
Skyldig skat sidste år	2.800	4.500	7.300
Difference	-1.000	1.500	500
Fjern advarsel såfremt differencen er +/- 5 kr.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Den beregnede skat er overført ved årsrulning fra sidste år, og beløbet fremgår af sammenligningstal. Hvis der er overført fra en fil hvor skatten ikke var korrekt vil beløbet kunne rettes i sammenligningstal, eller hvis der udarbejdes en fil hvor alle sammenligningstal indtastes i Skat Nova 2016 så skal tallene indtastes her.

	Beregnet skat	Overskydende (-) / restskat (+) før evt. frivillig indbetaling 1/1
Udenlandsk aktieindkomst, avance/tab		
Betalt udenlandsk skat ekskl. udbytte		
Betalt udenlandsk udbytteskat		
Betalt udenlandsk virksomhedsskat		
Beregnet skat	85.000	90.000
Aconto virksomhedsskat af hævet opsparat overskud		
Overskydende (-) / restskat (+) før evt. frivillig indbetaling 1/1	2.800	4.500
Grøn check		
Skat af udlodning fra investeringsforeninger		
Betalt dansk udbytteskat		
Acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C		

De betalte skatter indtastes som f.eks. sidste års tal under løn i selvangivelsen eller for andre skatters vedkommende under betalte skatter i selvangivelsen, de skatter der ikke kan indtastes her skal indtastes i sammenligningstal.

Den beregnede rest- eller overskydende skat ud fra ovennævnte tal skal indtastes i sammenligningstal, tallet er overført hertil fra sidste års fil.

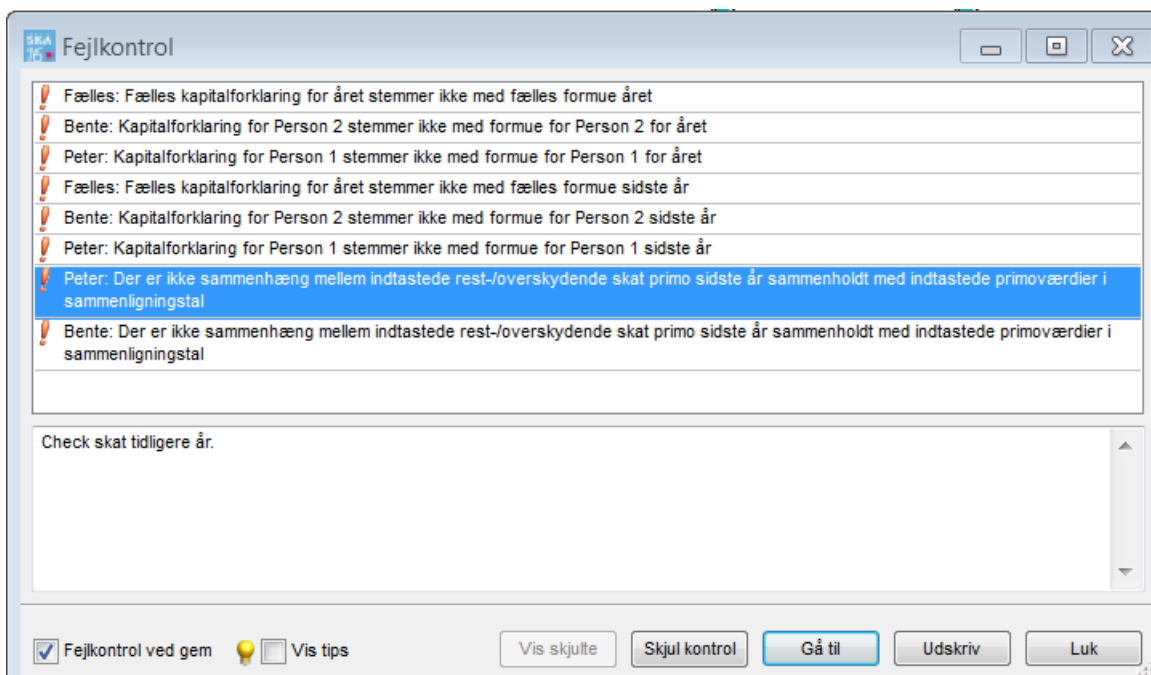
NB!

I nogle filfælde hvor fejlen er der, vises fejlbeskeden ikke, send eventuelt filen til support hvis der er fejl i kapitalforklaringen sidste år som ikke kan løses ved hjælp af FAQ til afstemning af kapitalforklaringen eller de nye fejlbeskeder.

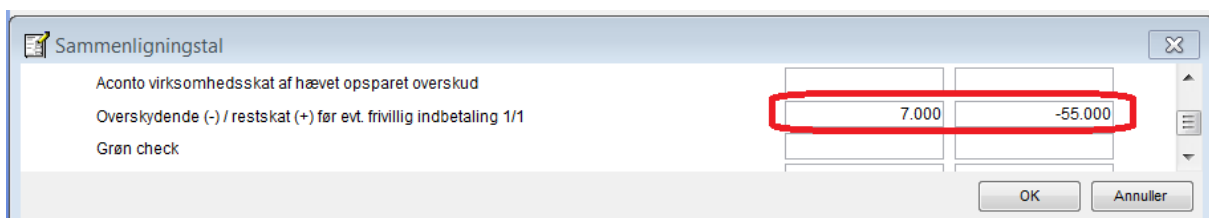
3.1.3 Skyldig skat sidste år indre sammenhæng

Ud over den sammenhæng i skatter som er nævnt i punkt 3.1.2 er der yderligere en sammenhæng. Der skal, for at kapitalforklaringen sidste år stemmer, være overensstemmelse mellem den indtastede skyldige eller tilgodehavende skat i sammenligningstal og tilsvarende tal i skatter tidligere år i formuen.

Der er implementeret en ny fejlbesked der viser hvis der er forskel mellem tallene, og fra version 2016.9 af Skat Nova vil der ved indtastning i et af felterne nævnt nedenfor ske tilretning af en eventuel forskel mellem felterne, så tallene fremover altid er identiske.



Tal i felter nedenfor skal være identiske:



Skat tidligere år

Skat tidligere år

Regulering til primo placeres valgfrit i kapitalreguleringer eller personlige skatter i kapitalforklaringen

	Peter		Bente	
	2016	2015	2016	2015
Formue primo tilgodehavende (+) / skyldig (-)	-1.000		60.000	
Regulering tilgodehavende (kapitalreguleringer)				
Regulering skyldig (kapitalreguleringer)				
Regulering tilgodehavende (personlige skatter)				
Regulering skyldig (personlige skatter)				
Betalt i året				
Udbetalt i året				
Indregnet restskat 2 år tidligere				
Beregnet tilgodehavende (+) / skyldig (-) sidste år		-1.000		60.000
Formue ultimo tilgodehavende (+) / skyldig (-)	-1.000	-1.000	60.000	60.000
Til kapitalforklaring:				
Privatforbrug				
Kapitalreguleringer: Regulering af skat tidligere år				
Personlige skatter: Regulering af skat tidligere år				
Til formueopgørelse:				
	Ultimo	Primo	Ultimo	Primo
Tilgodehavende skat tidligere år			60.000	60.000
Skyldig skat tidligere år	1.000	1.000		

Når der tages i et af felterne så tilrettes tal i begge felter fremover.

3.2 Diverse fejlrettelser

3.2.1 Ejendomme ejet med 3. mand

I indkomst-formueopgørelsen er til- og afgang, afståelsessum og avance på en ejendom ejet med 3. mand ikke beregnet tal korrekt i kapitalforklaring og grønt ark. Dette er nu rettet.

Det betyder at hvis der tidligere i filer har været indtastet tal i ovennævnte felter og ejerandel for person 1 og 2 samlet er under 100%, så vil tal eventuel skulle ændres for at værdiregulering og privatforbrug bliver korrekt i kapitalforklaringen og i det grønne ark.

Første gang en fil med ejerandel forskellig fra 100% på person 1 og 2 samlet åbnes i Skat Nova version 2016.9 kommer følgende information:

Information

For ejendommen Testvej 4 bør felterne 'Dette år til/afgang', kr. -77.700 og 'Dette år skattepligtig avance', kr. 0 og 'Dette år salgssum totalafståelse', kr. 0 under afsnittet 'Personligt regnskab' ændres, idet beregningen for person 1 og 2's andele er ændret. Kontrollér evt. tallene vha. det grønne ark.

Luk Udskriv

Det bør som nævnt kontrolleres at tal er korrekte.

3.2.2 Ejendomme til anskaffelsessum

Det er nu muligt ved en ejendom til anskaffelsessum at få programmet til at beregne værdien ud fra årets til- og afgang. Hvis beregning ikke ønskes alligevel klikkes fluebenet fra igen, og værdi kan indtastes manuelt.

Personligt regnskab

Anvendes formueopgørelsen i det personlige regnskab?

Ejendomsvurdering

Adresse

Vurderingsprincip

Ultimo ejendomsvurdering

Primo ejendomsvurdering

Primo ejendomsvurdering sidste år

Ultimo anskaffelsessum Beregn ultimo anskaffelsessum

Primo anskaffelsessum

Primo anskaffelsessum sidste år

Ultimo skønnet værdi

Primo skønnet værdi

Primo sidste år skønnet værdi

Ejendomsværdiskat person 1 Ejendomsværdiskat person 2

Anskaffelse/salg

Dette år til/afgang	-77.700	Dette år salgssum totalafståelse	
Sidste år til/afgang	-155.400	Sidste år salgssum totalafståelse	
Regulering til primo anskaffelsessum		Dette år skattepligtig avance	
		Sidste år skattepligtig avance	

3.2.3 Ejendomme fejl ved delvis afståelse mv.

Der har tidligere været fejl i grønt ark og i kapitalforklaring ved f.eks. afståelse af en del af en ejendom, eller hvis hele årets tilgang ikke blev tillagt hvis der var valgt vurderingsprincip anskaffelsessum. Disse fejl er rettet.

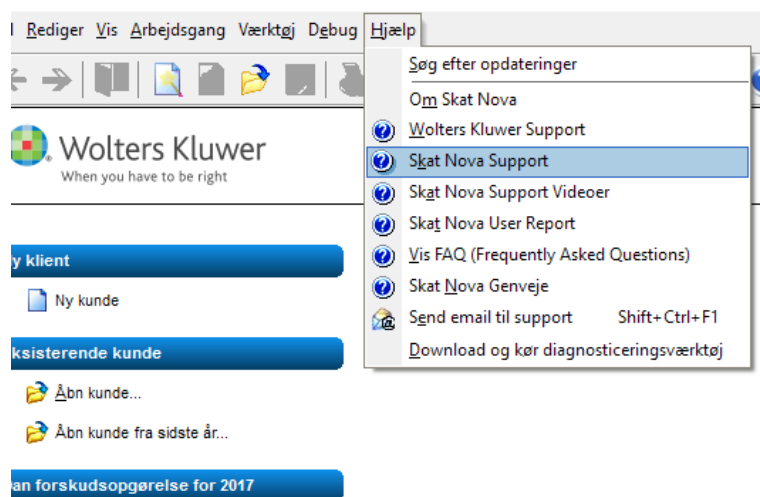
3.2.4 Betalt skat i udenlandsk virksomhed – fejl i grønt ark

Er rettet så betalt skat nu påvirker privatforbruget i det grønne ark.

4 Support og installation

4.1 Brug UserReport

Fra programmets menu, under ”Hjælp”, er der adgang til vores supportsider på nettet. Det er her du finder UserReport og Support-videoeer.



UserReport giver et overblik over de ønsker, som kunder har til forbedringer i programmet. Der fremgår en status på hver idé – er den fx under overvejelse eller ved at blive implementeret. Du kan også selv oprette et ønske, og du kan ”like” og kommentere på ønsker, som er fremsat af andre brugere. Vi benytter disse UserReport til vores prioritering af kommende opgaver.

Brug ikke UserReport til rapportering af eventuelt fundne fejl. Send i stedet en mail til vores support på adressen software@wolterskluwer.dk.

4.2 Program installation

Vedrørende installation af programmet – læs dokumentet [SkatNovaSystemkravOgInstallation](#).

5 Skat Nova - Produktinformation

5.1 Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten

Skat Nova er et program, der styrer processen i forbindelse med udarbejdelse af forskudsopgørelser, selvangivelser og personlige regnskaber. En let tilgang til opgaverne og løbende kvalitetssikring sparer tid og sikrer samtidig en høj kvalitet af skatteberegningen, selvangivelsen og det personlige regnskab.

5.2 Samspil sikrer kvaliteten

Skat Nova er opbygget efter en intuitiv arbejdsgang, der guider brugeren hele vejen gennem udarbejdelsen af skatteberegningen. Programmet er integreret med Årsafslutning og SKAT. Således kan der overføres driftsøkonomiske regnskabstal fra virksomhedens regnskab til virksomhedsordningen. Ligeledes er der mulighed for at hente R75 data fra SKAT og indberette selvangivelsen elektronisk. Den intuitive arbejdsgang og automatiserede processer minimerer risikoen for fejl og sikrer effektivitet i arbejdsprocessen yderligere.

5.3 Faglighed

Skat Nova sikrer kvaliteten af den faglige opdatering af din skatteberegning i henhold til gældende skattelovgivning og god revisorskik.

5.4 Skat Nova giver dig:

- Professionel skatteberegning
- Skabeloner til forskellige regnskabsopstillinger og formål
- Personligt regnskab med opdaterede revisionserklæringer, notemanager med fleksible og faste noteskabeloner
- Integration med SKAT
- Integration til Årsafslutning



Skat Nova er integreret med de øvrige systemer og programmer, hvilket gør udarbejdelsen af skatteberegningen effektiv og sikker.