

4. januar 2018

# Årsrulning af hensættelse til udskudt skat



## Indhold

1	Årsrulning af hensættelse til udskudt skat .....	2
1.1	Problem .....	2
1.2	Løsning 1 – indtastning.....	3
1.3	Løsning 2 – micro-opdatering.....	4
1.4	Skat Nova 2017.3 .....	4

# 1 Årsrulning af hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat af opsparet overskud i VSO årsrulles kun delvist til det Personlige Regnskab i Skat Nova 2017.2.

Her kan du læse mere om problemet samt hvordan det kan løses.

## 1.1 Problem

Ved årsrulning af 2016 filer til Skat Nova 2017.2 overføres sidste års (2016) tal vedrørende hensættelse til udskudt skat af opsparet overskud tidligere år ikke i formuen.

PASSIVER

<b>Formue</b>			-989.601	2.334.236
<b>Formue ekskl. henlæggelser</b>			-989.601	2.334.236
<input checked="" type="checkbox"/> <b>Henlæggelser</b>	<input type="button" value="Øvrige..."/>			
<input checked="" type="checkbox"/> <b>Hensættelser til udskudt skat</b>	<input type="button" value="Øvrige..."/>	<input type="button" value="Virksomhed..."/>	326.277	
<b>Hensættelser i alt</b>			326.277	

Tallene for 2017 og for 2015 vises i specifikationen.

## 1.2 Løsning 1 – indtastning

De manglende opsparede overskud kan indtastes ved at vælge ”Rediger tidligere års tal” og indtaste tallene for 2016.

Henlæggelser og udskudt skat

### Henlæggelser og udskudt skat - VSO/KAO

	2017	2016	2015
Henlæggelse ultimo	80.000		80.000
Udskudt skat %	53,00	53,00	53,00
Acontoskat modregnes	40.000		40.000
Afrund udskudt skat ultimo til hele 1000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Udskudt skat ultimo	2.400		2.400
Udskudt skat medtages i udskrift <input checked="" type="checkbox"/>	2.400		2.400
Udskudt skat i kapitalforklaring:			
Udskudt skat i kapitalreguleringer	-2.400	2.400	
Udskudt skat i personlige skatter <input type="checkbox"/>	0	0	

<<Forrige    Næste>>    **Rediger tidligere års tal**

### Overblik henlæggelser og udskudt skat

Tekst	Person	Henlæggelse Ultimo	Henlæggelse Primo	Formueopgørelse Udskudt skat ultimo	Formueopgørelse Udskudt skat primo	Udskudt skat %	Acontoskat
Opsparet overskud, 50%	Peter	80.000		2.400		53,00	40.000
Opsparet overskud, 38%	Peter	80.645		12.097		53,00	30.645
Opsparet overskud, 34%	Peter	90.909		17.273		53,00	30.909
Opsparet overskud, 22%	Peter	384.615		119.231		53,00	84.615
Opsparet overskud, 34%	Hanne	98.485		18.712		53,00	33.485
Opsparet overskud, 25%	Hanne	133.333		37.333		53,00	33.333
Opsparet overskud, 22%	Hanne	384.615		119.231		53,00	84.615
I alt		1.252.602		326.277			

Rediger henlæggelser og udskudt skat

### Rediger henlæggelser og udskudtskat - VSO/KAO

Tekst	2017	2016	2015
Opsparet overskud, 50% - Peter	80.000		80.000

Opret Slet <<Forrige Næste>> Opsparet overskud primo

Tekst	Henlæggelser Ultimo	Henlæggelser ultimo sidste år	Henlæggelser Ultimo forrige år
Opsparet overskud, 50% - Peter	80.000		80.000
Opsparet overskud, 38% - Peter	80.645		80.645
Opsparet overskud, 34% - Peter	90.909		90.909
Opsparet overskud, 22% - Peter	384.615		
Opsparet overskud, 34% - Hanne	98.485		98.485
Opsparet overskud, 25% - Hanne	133.333		133.333
Opsparet overskud, 22% - Hanne	384.615		

Ved indtastningen kan de fleste tal ses direkte i kolonnen "Henlæggelser Ultimo", de vil – med undtagelse af "Opsparet overskud 22 %" - være identiske med 2017 tallene indtil, der foretages ny overskudsdisponering for virksomhed for 2017.

Bemærk! Det er kun i formueopgørelsen, de opsparede overskud mangler. I virksomhedsoversigten, hvor tidligere års opsparede overskud også er årsrullet, er tallene korrekte.

### 1.3 Løsning 2 – micro-opdatering

Vi har lavet en micro-opdatering til Skat Nova 2017.2. Hvis du installerer den, vil årsrulninger, der gennemføres efterfølgende være korrekte.

### 1.4 Skat Nova 2017.3

Rettelsen vil naturligvis også være inkluderet i Skat Nova 2017.3, der udkommer en af de første dage i februar.