

22. maj 2017

Skat Nova 2016



Indhold

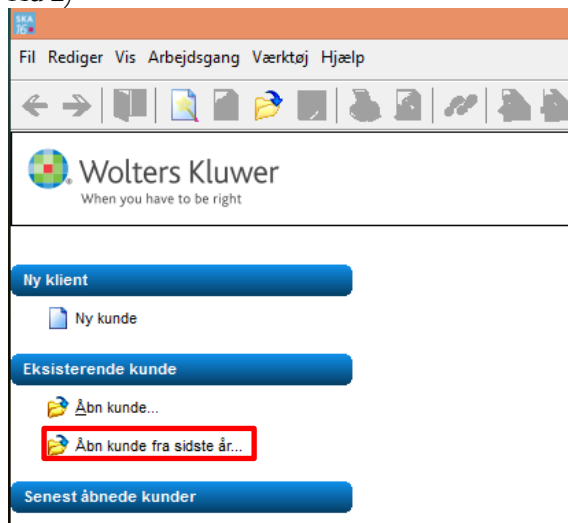
1	Hvordan foretager jeg en overførsel til forskudsberregning?	2
2	Hvad sker der ved en overførsel fra Skat Nova 2015 til SKAT Nova 2016?	4
2.1	Generelt	4
2.2	Underskud fra tidligere år	5
2.3	Kildeartsbegrænsede tab	5
2.4	Restskat og betalte skatter.....	6
2.5	Udland.....	6
2.6	Virksomheder	6
2.6.1	Kapitalafkastgrundlag - VSO	6
2.6.2	Kapitalafkastgrundlag (KAO)	8
2.6.3	Indskudskonto primo.....	8
2.6.4	Ejendomskorrektion.....	9
2.6.5	Opsparet overskud.....	9
2.6.6	Regnskabsoplysninger	9

1 Hvordan foretager jeg en overførsel til forskudsberegning?

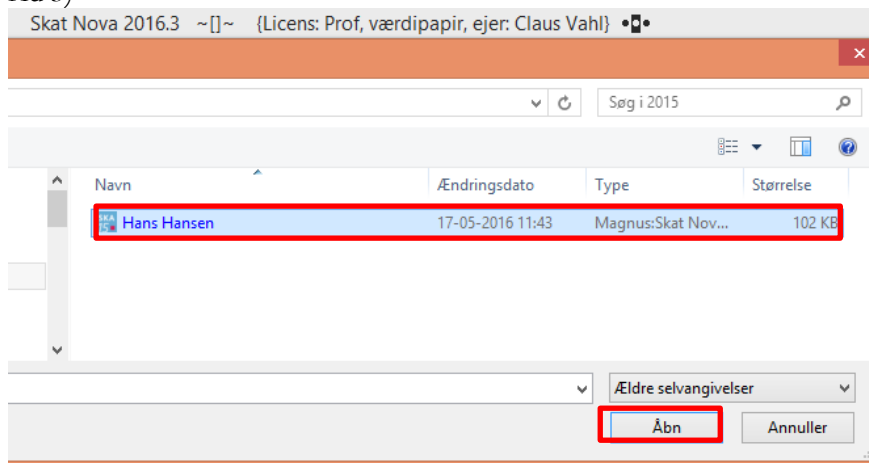
En overførsel af data fra Skat Nova 2015 til Skat Nova 2016 foretages på følgende måde:

1. Åbn Skat Nova 2016
2. Vælg ”Åbn kunde fra sidste år”
3. Find den mappe hvor den ønskede Skat Nova 2015 fil er gemt. Marker den ønskede fil og tryk ”Åbn”

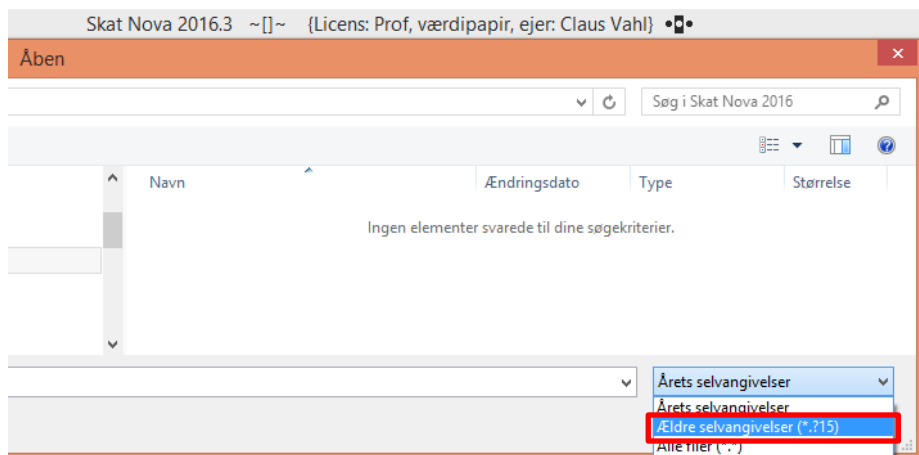
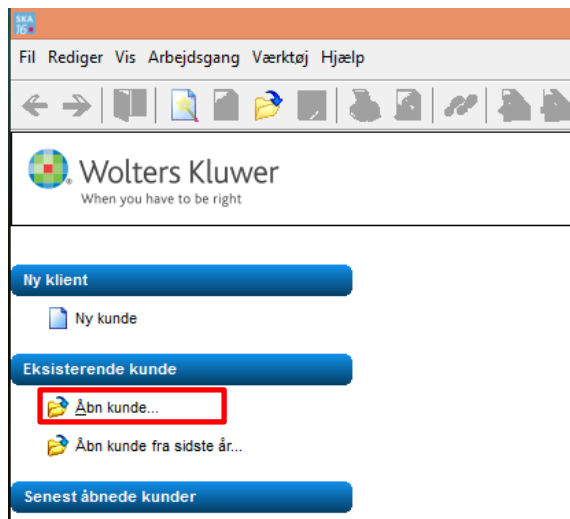
Ad 2)



Ad 3)



Hvis brugeren under punkt 2 har valgt ”Åbn kunde”, skal feltet ”Årets selvangivelse” ændres til ”Eldre selvangivelser”, før Skat Nova 2015 filerne vises og kan vælges.



2 Hvad sker der ved en overførsel fra Skat Nova 2015 til SKAT Nova 2016?

2.1 Generelt

Når der foretages en overførsel fra Skat Nova 2015 til Skat Nova 2016 vil følgende som udgangspunkt gælde:

1. Alle data vil blive overført ureguleret til samme felt i 2016
2. Hvis data er indtastet i en specifikation, vil specifikationen ikke blive overført men værdien vil blive overført direkte til det pågældende felt på forskudsskemaet
3. Alle data vedrørende det personlige regnskab vil ikke blive overført. Dog vil værdier med tilknytning til selvangivelsesfelter være overført og opsummeret til de pågældende felter på forskudsskemaet
4. Alle ejendomme vil blive overført

Ad 2 – Skat Nova 2015)

The screenshot shows the 'Selvangivelse' window in Skat Nova 2015.8. The main window displays a table of income and deductions for 'Person 1'. A red box highlights the value '375.000' in the 'Person 1' column for the 'Lønindkomst, bestyrelseshonorar, fri tilf., fri bil mv.' row. Another red box highlights the 'Sum' row, showing a total of 375.000 for 'Indtægt' and 345.000 for 'Nettobeløb'. The interface also shows a 'Specifikation' window for 'Person 1' with a table of income details.

Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
Lønindkomst, bestyrelseshonorar, fri tilf., fri bil mv.	375.000		201
Afdødes ferienæne for 2013 og 2014 - kun uskiftet bo			

Specifikation						
Person 1						
Lønindkomst, bestyrelseshonorar, fri tilf., fri bil mv.						
Tekst	Indtægt	Nettobeløb	Indeholdt A-skat	Indeholdt AM-bidrag	Indtægt sidste år	A-skat sidste år
Løn 1	100.000	92.000		8.000		
Løn 2	275.000	253.000		22.000		
Sum	375.000	345.000		30.000		
Korrektion for ægtefællerabat	0	0				
Sum	375.000	345.000				

Ad 2 – Skat Nova 2016)

Skat Nova 2016 - Forsudsspek 2015 (1) - (Licens: FRI), Værdipapir, Ejer, C/af

elp

Danske indkomster og fradrag mv.

Forsudsskema

Vis alle der har indhold
Vis/Skjul alle

Danske indkomster og fradrag

Personlig indkomst - hvoraf der skal betales AM-bidrag

Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
Lønindkomst, bestyrelseshonorar, fri tilf., fri bil mv.	375.000		201
Afdødes feriepenge for 2014 og 2015			202
Antal måneder med fri tilf. mv. fra arbejdsgiver (0-12)			
Pensionslignende ydelser fra tidligere arbejdsgiver			311
Lønindkomst, bestyrelseshonorar, fri telefon, fri bil mv. før f...	375.000		202
Honorarer, indkomst ved hushjælp og værdien af nogle pe...			210
Jubilæumsgratiale og fratrædelsesgodtgørelse mv. før fra...			243
Jubilæumsgratiale indsat på pensionsordning - del af felt ...			568
Tingsgaver - del af felt 243			569
Vederlag for afløsning af pensionstilsagn mv.			260
Vederlag for afløsning af pensionstilsagn mv. indsat på pe...			258

2.2 Underskud fra tidligere år

Nedenstående 5 felter, dvs. rubrikkerne 454, 455, 467, 576 og 945, bliver alle overført som ultimo værdierne fra 2015.

Underskud, restskat og diverse tab

Underskud

Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
Udnyttet underskud i skattepligtig indkomst fra 2002 eller ...	0	0	454
Udnyttet underskud i personlig indkomst fra 2002 eller se...	0	0	455
Gældssaneringsbeløb			062
Underskud i personlig indkomst fra 2002 eller senere, til m...	0		467
Udnyttet aktieskat fra 2002 eller senere	0	0	576
Acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C fremført fra tidli...	0	0	945

2.3 Kildeartsbegrænsede tab

Den viste saldo til fremførelse i 2015 overføres til primo 2016

Skat Nova 2015

Underskud

Kildeartsbegrænsede tab

Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
Fast ejendom			
Primosaldo	100	1.000	
Saldobevægelse i år. Nyt tab, der ikke er fratrukket i gevin...	50	500	
Saldo for fradragsberettiget tab til fremførelse i senere år v...	150	1.500	
Til indberetning	84	150	892
Visse finansielle kontrakter			
Primosaldo	200	2.000	
Saldobevægelse i år. Nyt tab, der ikke er fratrukket i gevin...	60	600	
Saldo for fradragsberettiget tab til fremførelse i senere år v...	260	2.600	
Til indberetning	85	260	893
Aktiebaserede finansielle kontrakter			
Primosaldo	300	3.000	
Saldobevægelse i år. Nyt tab, der ikke er fratrukket i gevin...	70	700	
Fradragsberettiget tab vedrørende aktiebaserede finansielle...	370	3.700	
Til indberetning	86	370	329

Skat Nova 2016

	Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
+ Underskud				
- Kildeartsbegrænsede tab				
Fast ejendom				
Primosaldo		150	1.500	
Saldobevægelse i år. Nyt tab, der ikke er fratrukket i gevin...				
Saldo for fradragsberettiget tab til fremførsel i senere år v...		150	1.500	
Til indberetning	84			892
Visse finansielle kontrakter				
Primosaldo		260	2.600	
Saldobevægelse i år. Nyt tab, der ikke er fratrukket i gevin...				
Saldo for fradragsberettiget tab til fremførsel i senere år v...		260	2.600	
Til indberetning	85			893
Aktiebaserede finansielle kontrakter				
Primosaldo		370	3.700	
Saldobevægelse i år. Nyt tab, der ikke er fratrukket i gevin...				
Fradragsberettiget tab vedrørende aktiebaserede finansie...		370	3.700	
Til indberetning	86			329

2.4 Restskat og betalte skatter

Der overføres ingen data til disse områder

Underskud, restskat og diverse tab	
<input type="checkbox"/>	Underskud
<input type="checkbox"/>	Kildeartsbegrænsede tab
<input type="checkbox"/>	Restskat
Betalte skatter v/slutskat	
<input type="checkbox"/>	Indeholdte skatter
<input type="checkbox"/>	B-skatter
<input type="checkbox"/>	AM-bidrag
<input type="checkbox"/>	Frivillige indbetalinger
<input type="checkbox"/>	Øvrige skatter mv.
<input type="checkbox"/>	Forskudsskat i alt

2.5 Udland

Alle udlande overføres til Skat Nova 2016, dog vil data, der i Skat Nova 2015 er indtastet i en specifikation, ikke blive overført til Skat Nova 2016.

Vi forventer at have udbedret denne mangel i den næste release af Skat Nova 2016

2.6 Virksomheder

Alle virksomheder med tilknyttede ejendomme mv. overføres, dog overføres regnskabsoplysninger ikke til Skat Nova 2016

2.6.1 Kapitalafkastgrundlag - VSO

Kapitalafkastgrundlag primo

Alle primo 2016 værdierne til opgørelsen af kapitalafkastgrundlaget er overført fra ultimo værdierne i 2015.

Kapitalafkastgrundlag ultimo 2015

VSO: Kapitalafkastgrundlag ultimo			
Skattemæssig indestående før mellemregning m.v. ultimo		30.000	0
Hensat til senere faktisk hævning ultimo		235.002	20
Mellemregning med indehaveren ultimo		20.000	0
Øvrige reguleringer		70	700
Korrektion til ejendomme		80	800
Afkastgrundlag ultimo		-224.852	1.480
Heraf udgør finansielle aktiver		90	900

Kapitalafkastgrundlag primo 2016

VSO: Indskuds-konto og Kapitalafkastgrundlag primo			
Kapitalafkastgrundlag primo			
Skattemæssig indestående før mellemregning m.v. primo		30.000	0
Hensat til senere faktisk hævning primo		235.002	20
Mellemregning med indehaveren primo		20.000	0
Øvrige reguleringer		70	700
Beregningsgrundlag		-224.932	680
Korrektion til ejendomme		80	800
Kapitalafkastgrundlag primo		-224.852	1.480
.. heraf finansielle anlægsaktiver		90	900
.. heraf afkastgrundlag primo ægtefælle		0	0

Kapitalafkastgrundlag ultimo

I forhold til kapitalafkastgrundlaget ultimo 2016, så vil ”Skattemæssig indestående...” og ”Mellemregning med indehaveren” have samme værdi som i 2015, da disse værdier er indtastet under virksomhedstallene – typisk hovedtal eller høj specificifikation.

Beløb i ”Hensat til senere faktisk hævning ultimo” i 2016 er beregnet.

”Øvrige reguleringer”, ”Korrektion til ejendomme” og ”Heraf udgør finansielle aktiver” ultimo overføres ikke. Dog vil beløbet i feltet ”Korrektion til ejendomme” have værdien fra ”Korrektion til ejendomme” ultimo 2015, såfremt værdien er beregnet ved indtastning af ejendomme (Ejendomskorrektion) i 2015.

Kapitalafkastgrundlag ultimo Skat Nova 2015

VSO: Kapitalafkastgrundlag ultimo			
Skattemæssig indestående før mellemregning m.v. ultimo		30.000	0
Hensat til senere faktisk hævning ultimo		235.002	20
Mellemregning med indehaveren ultimo		20.000	0
Øvrige reguleringer		70	700
Korrektion til ejendomme		80	800
Afkastgrundlag ultimo		-224.852	1.480
Heraf udgør finansielle aktiver		90	900

Kapitalafkastgrundlag ultimo Skat Nova 2016

VSO: Kapitalafkastgrundlag ultimo			
Skattemæssig indestående før mellemregning m.v. ultimo		30.000	0
Hensat til senere faktisk hævning ultimo		455.002	20
Mellemregning med indehaveren ultimo		20.000	0
Øvrige reguleringer			
Korrektion til ejendomme			
Afkastgrundlag ultimo		-445.002	-20
Heraf udgør finansielle aktiver			

Grøn = Beregnes i 2016

Blå = overført fra sidste års ultimo, såfremt værdien er beregnet ved indtastning af ejendomme (Ejendomskorrektion) i 2015.

Rød = Overføres via virksomhedstallene (typisk hovedtal eller høj specifikation)

2.6.2 Kapitalafkastgrundlag (KAO)

Kapitalafkastgrundlaget primo

Alle primo værdierne i Skat Nova 2016 er overført fra ultimo 2015.

Kapitalafkastgrundlaget ultimo

Der overføres ikke værdier til 2016.

2.6.3 Indskudskonto primo

Værdien i feltet "Indskudskonto primo" er ultimo værdien fra 2015. Bemærk at da ultimo 2015 værdien **ikke** er fordelt på de enkelte virksomheder, vil den samlede værdi være overført til den **første** virksomhed. Dvs. en eventuel fordeling af værdien primo skal ske manuelt.

Værdierne i felterne "Korrektion til ejendomme" og "Indskudsforpligtelse" vil antage samme værdi som i Skat Nova 2015

Indskudskonto primo 2015

Indskudskonto primo			
Indskudskonto primo		40	400
Korrektion til ejendomme		50	500
Indskudsforpligtelse, konjunkturudligningskonto		60	600
Indskudskonto primo		150	1.500

Indskudskonto primo 2016

Indskudskonto primo			
Indskudskonto primo		150	1.500
Korrektion til ejendomme		50	500
Indskudsforpligtelse, konjunkturudligningskonto		60	600
Indskudskonto primo		260	2.600

Blå = overført fra sidste års ultimo

Råd = sidste års tal

2.6.4 Ejendomskorrektion

Indtastning Skat Nova 2015

Beregningsoplysninger for ejendommen			
	100,00%	Person 1 100,00%	Person 2 0,00%
Formueværdi anvendt i regnskabet, primo	1.000	1.000	0
Formueværdi anvendt i regnskabet, ultimo	2.000	2.000	0
Kontant anskaffelsessum	3.000	3.000	0
Ombygnings- og forbedringsudgifter			
Ombygning/forbedring før 1986	4.000	4.000	0
Ombygning/forbedring fra 1986 til 2014	5.000	5.000	0
Ombygning/forbedring indeværende år	6.000	6.000	0
Afgang fra ejendom før 2015	7.000	7.000	0
Afgang indeværende år	8.000	8.000	0
Ejendomsvurdering 1/1 1986 (18. alm. vurdering)	9.000	9.000	0
Ejendomsvurdering primo indkomståret	10.000	10.000	0
Ejendomsværdi ved tidligere anvendelse af VSO	11.000	11.000	0
Ejendommen er afstået i år		<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Ja

Overførsel til Skat Nova 2016

Beregningsoplysninger for ejendommen			
	100,00%	Person 1 100,00%	Person 2 0,00%
Formueværdi anvendt i regnskabet, primo	2.000	2.000	0
Formueværdi anvendt i regnskabet, ultimo	2.000	2.000	0
Kontant anskaffelsessum	3.000	3.000	0
Ombygnings- og forbedringsudgifter			
Ombygning/forbedring før 1986	4.000	4.000	0
Ombygning/forbedring fra 1986 til 2015	11.000	11.000	0
Ombygning/forbedring indeværende år			
Afgang fra ejendom før 2016	15.000	15.000	0
Afgang indeværende år			
Ejendomsvurdering 1/1 1986 (18. alm. vurdering)	9.000	9.000	0
Ejendomsvurdering primo indkomståret	10.000	10.000	0
Ejendomsværdi ved tidligere anvendelse af VSO	11.000	11.000	0

Rød = sidste års tal

Blå = sum af sidste års tal samt værdien af ”indeværende år” fra sidste år

Grøn = Sidste års ultimo

2.6.5 Opsparet overskud

Alle værdierne i Skat Nova 2016 er overførte ultimo værdier fra Skat Nova 2015.

2.6.6 Regnskabsoplysninger

Der overføres ikke regnskabsoplysninger til forskudsberegningen