

15. marts 2018

Skat Nova 2017



Indhold

1	Elektronisk indberetning af selvangivelser	2
2	Formål	2
3	Forudsætninger for elektronisk indberetning	2
4	Hvordan gør du?	3
5	Kan jeg indberette alt?	8
6	Udskrift af indberetningsoverblik	9
7	Tekniske ting	11
7.1	Angivelse af SE-nummer	11
8	Problemløsning	12
8.1	Der skal være installeret et gyldigt certifikat på maskinen som det skal fungere på	12
8.2	Systemet skal være sat korrekt op i Skat Erhverv	13
9	Rapportering af problemer	14

1 Elektronisk indberetning af selvangivelser

Nu er der mulighed for at indberette selvangivelserne for 2017 direkte fra Skat Nova 2017.

Du finder denne mulighed i menuen "Arbejdsgang" under "Indberetning". Vælg "Elektronisk selvangivelse", og derefter om du vil indberette for person 1 eller 2, så er du i gang.

2 Formål

Den optimale proces består i at

- importere data fra SKAT
- kontrollere og rette data
- evt. udarbejde personligt regnskab
- indberette selvangivelse

Den elektroniske selvangivelsesindberetning skal derfor ses i sammenhæng med muligheden for at hente R75-data fra Skattemappen. Den elektroniske indberetning er det sidste led i at opnå den optimale proces.

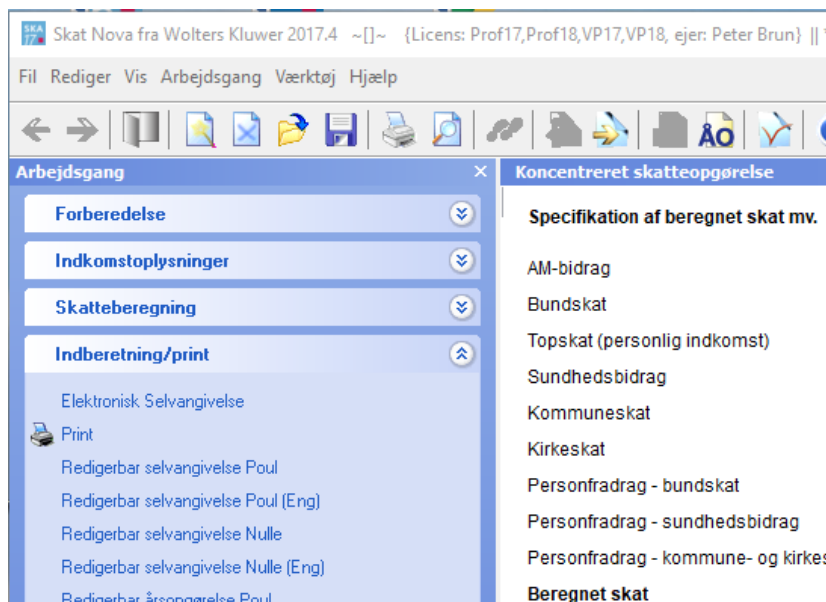
3 Forudsætninger for elektronisk indberetning

Det er en forudsætning for indberetning, at der er etableret en tilslutningsaftale med SKAT, samt at de nødvendige certifikater er installeret.

Disse forudsætninger er de samme som gælder for det at hente R75-data fra Skattemappen.

4 Hvordan gør du?

At indberette data fra Skat Nova til SKAT sker ved at vælge **Elektronisk selvangivelse** i menuen **Arbejdsgang** samt vælge hvilken person du ønsker at indberette for. For ægtefæller og samboende skal der ske særskilt indberetning for de to personer.



Når du har valgt person starter indberetningsmodulet.

Indberetningen sker fra skærbilledet som ses ovenfor.

Før indberetning kan foretages, skal der indtastes CVR- eller SE-nummer for den indberettende virksomhed og der skal vælges certifikat. Certifikatet vælges fra en liste, der fås ved tryk på knappen **Vælg certifikat**.

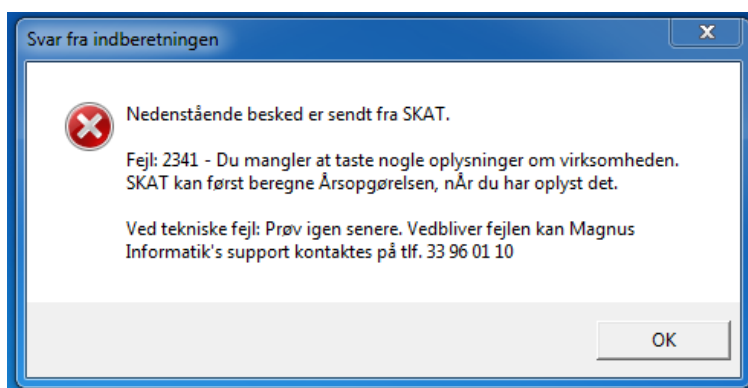
Indkomster mv. som er indtastet i Skat Nova ses i skærbilledet sammen med felt- og rubriknummer samt ledetekst til de enkelte felter. Der navigeres rundt i de forskellige indkomstarter ved klik i billedets venstre side.

I det viste eksempel er der bl.a. indtastet 110.000 kr. i felt 250 i Skat Nova.

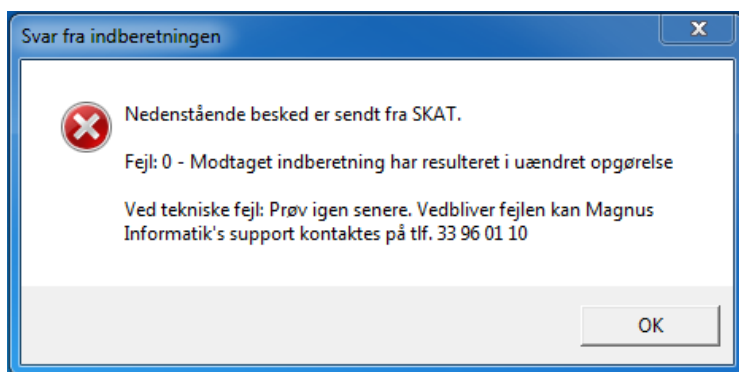
Ved tryk på **Hent R75** hentes de oplysninger, der i forvejen er registreret hos SKAT. I eksemplet ses at der tidligere er selvangivet 100.000 kr. i felt 250. Markeringen af at dette beløb indberettes til SKAT, kan frit til/fravælges.

Ved tryk på **Indberet** sker indberetningen af alle de beløb mv., der er markeret til indberetning.

Indberetningen kan resultere i en fejlbesked – fx som denne:



Eller denne:



Ved efterfølgende tryk på **Hent R75** kan vi se at det selvangivne beløb er registreret hos SKAT.

SA Pro indberetning (version: 2.2.6632.19644)

Indberetter: CVR/SE-nr.: _____ Certificat: Skatteministeriet - SKAT gateway 3 [Vælg certifikat]

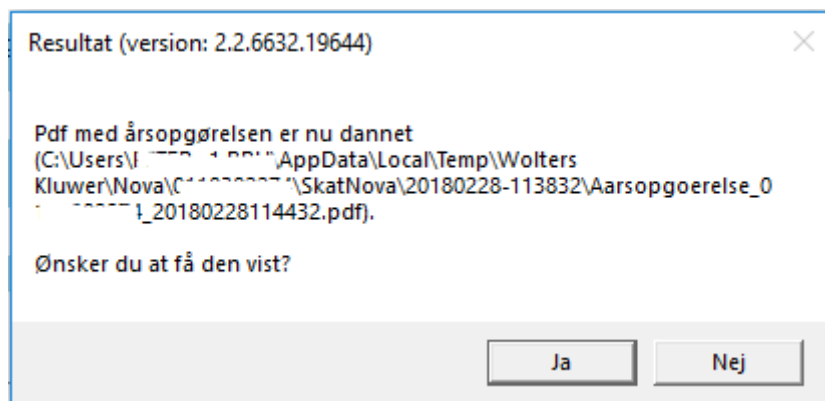
Skatteyder (Person 1): CPR: 01103(--- Navn: SA pro, test nr. 40

Indstillinger: ☒ Vis kan indb. ☒ Vis konteret PDF: ☐ Medtag 0 felter

	Felt	Rubrik	Tekst	Konteret	Tidligere selvangivet	Ny værdi fra Skat Nova	Indberet
Selvangivelse Flytning af værdier i visse feltlæste fel Personlig indkomst Fradrag i personlig indkomst Kapitalindkomst Fradrag i kapitalindkomst Ligningsmæssige fradrag Aktier og investeringsbeviser Udligningsordning for kunstnere Oplysninger om ejerboliger Virksomhedsindkomst Underskud Begrænset skattepligt Ejendomme Ejendom 1 (nr.: 000033)	202	11	Lønindkomst, bestyrelses honorar, fri telefon, fri bil mv. før fradrag af AM-bidrag			0	☐ Feltlæst felt
	210	12	Honorarer, indkomst ved hushjælp og værdien af nogle personalegoder før fradrag af AM-bidrag			0	☐ Feltlæst felt
	243	14	Jubilæumsgratiale og fratrædelsesgodtgørelse mv. før fradrag af AM-bidrag			0	☐ Feltlæst felt
	207	15	Anden personlig indkomst, fx fra privat dagpleje, før fradrag af AM-bidrag			0	☐ Feltlæst felt
	204	16	Pensioner, SU og dagpenge mv.			0	☐ Feltlæst felt
	229	17	Gruppelivsforsikring via fagforening, legater og bestemte personalegoder			0	☐ Feltlæst felt
	256	18	Hædersgaver			0	☐ Feltlæst felt
	212	19	Modtaget underholdsbidrag			0	☐ Feltlæst felt
	347	347	Indskud på arbejdsgiveradministreret alderspension, gruppeliv mv, fratrullet i din løn			0	☐ Feltlæst felt
	250	20	Anden personlig indkomst, herunder mindre personalegoder med samlet værdi over 1.100 kr.		110.000	110.000	☒
	784	784	Udbytte fra medarbejderinvesteringsselskab		0	0	☐
	785	785	Udlodning og fortjeneste ved afståelse af andele fra medarbejderinvesteringsselskab		0	0	☐
	223		Pension credit, særlig ordning i udlandet		0	0	☐
	594		Betalt udenlandsk skat af pension fra en særlig ordning (vedr. 223)		0	0	☐
	225		Pension exemption, særlig ordning i udlandet		0	0	☐

[Hjælp] [Hent R75] [Indberet]

Hvis det indberettede ikke resulterer i fejl, vil der i løbet af få sekunder blive dannet en ny årsopgørelse i pdf-format, som du kan vælge at få vist med det samme.



Se eksemplet på næste side, hvor de ændrede beløb er tydeligt markeret med R.



2017

Årsopgørelse

SA pro, test nr. 40
Østbanegade 123
2100 København Ø

Ægtefællens personnummer		Personnummer	
		01 10 30-	
Skattekommune			
Københavns Kommune			
Procenter for:	Sundhedsbidrag	Kommune	Kirke
	2,0	23,8	0,8
			AM-bidrag
			8,0
Personfradrag	Indregnet restskat	Dato i TastSelv	Opgømr.
45.000		9.4.2018	2
SKAT-telefon		Webadresse	
7222 1818		www.skat.dk	
TastSelv internet			
www.skat.dk/tastselv			

Du mangler at betale 23.457 kr.

Se hvordan du skal betale din restskat under punktet: Sådan betaler du.

Det er billigst for dig, hvis du vælger at betale din restskat på 22.622 kr. senest den 2. juli 2018. Så skal du nemlig kun betale dag-til-dag rente af beløbet, og du undgår helt procenttillæg på restskatten. Dag-til-dag renten er på 1,7 % om året fra den 1. januar 2018 indtil den dag, hvor du betaler restskatten. Husk at tage renten med i din frivillige betaling. Betal restskatten i TastSelv under Betaling. Her kan du bruge dankort eller få en betalingslinje til din bank eller netbank. Du kan også betale beløbet via det vedlagte indbetalingskort.

Orientering fra SKAT

Du modtager denne årsopgørelse, fordi der er ændret i beregningsgrundlaget.

Der kan senere ske ændringer, og du vil så modtage en ny årsopgørelse.

Opgørelse af indkomst

Personlig indkomst	Rubrik	Før AM-bidrag	AM-bidrag	Efter AM-bidrag
Anden pers. indkomst og personalegoder over 1.100 kr.	R 20	110.000		110.000
Kapitalindkomst				
Renteind. pengeinst., obl. og pantebreve mm.	31			2.000
Renteudgifter pengeinstitut	42			-2.000
Kapitalindkomst				0
Ligningsmæssige fradrag				0
Skattepligtig indkomst				
Personlig indkomst				110.000
Kapitalindkomst				0
Skattepligtig indkomst				110.000

Beløb markeret med R er indberettet af din revisor/regnskabskonsulent.

Her ses et eksempel på indberetning af virksomhedens regnskabsoplysninger.

SA Pro indberetning (version: 2.2.6632.19644)

Indberetter
CVR/SE-nr.: 1 Certifikat: Skatteministeriet - SKAT gateway 3 Vælg certifikat

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

Indstillinger
☒ Vis kan indb. ☒ Vis konteret
☐ Vis alle ☒ Vis tidligere selvangivet

PDF
☐ Medtag 0 felter

Felt	Rubrik	Tekst	Ny værdi fra Skat Nova	Indberet
602	300	Virksomhedens CVR/SE/CPR nr.	1	☒
603	301	Er virksomheden, jf. vejledningen, fritaget for at give regnskabsoplysninger?	Nej	☒
604	302	Begrundelse for fritagelse - hvis ja i rubrik 301 (1: Efter virksomhedstype, 3: Nettoomsætning under 300.000 kr.)		☐ Ikke relevant
607	303	Er udarbejdelse af regnskab eller opgørelse af det skattepligtige virksomhedsoverskud/underskud sket med bistand fra revisor?	Ja	☒
608	304	Revisorbistandens art - hvis ja i rubrik 303 (1: Revision, 2: Gennemgang af regnskab (review), 3: Assistance med regnskabopstilling, 4: Andet)	1	☒
609	305	Revisorerklæring - hvis ja i rubrik 303 (1: Med forbehold, 2: Med supplerende oplysninger, 3: Uden forbehold og supplerende oplysninger)	3	☒
612	306	Forbehold eller supplerende oplysninger fra revisor om - hvis ja i rubrik 303 (1: Overholdelse af skatte og afgiftslovgivningen, 2: Overholdelse af regnskabslovgivningen, 3: Andet)	1	☒
638		Skyldig/tilgodehavende moms ved regnskabsårets udløb (tilgodehavende moms angives med minus)	6.381	☒
641	320	Nettoomsætning	3.201	☒
643	321	Vareforbrug	3.211	☒
645	322	Fremmed arbejde	3.221	☒
647	323	Salgsfremmende udgifter	3.231	☒
648	324	Vedligeholdelse af fast ejendom	3.241	☒
652	325	Ordinært resultat før afskrivninger og renter	3.251	☒
654	326	Regnskabsmæssige afskrivninger	3.261	☒
660	327	Regnskabsmæssigt resultat efter renter	3.271	☒
662	328	Andel af regnskabsmæssigt resultat (for virksomheder med flere ejere)	3.281	☒
631	329	Varebeholdninger	3.291	☒
633	330	Anlægsaktiver	3.301	☒
634	331	Egenkapital	3.311	☒
635	332	Balancesum	3.321	☒
666	333	Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris	3.331	☒
667	334	Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til salgspris	3.341	☒
669	335	Gæld ved årets udgang på lån, der ikke er indberettet til SKAT	3.351	☒
676	350	Private andele	3.501	☒
677		Privat andele, art kode (1: Biludgifter, 2: Fri bil, 3: Vareforbrug, 4: Andet)	14	☒
680	351	Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger	3.511	☒
681	352	Fast ejendom, straksfradrag/nedrivningsfradrag	3.521	☒
683	353	Fast ejendom, genvundne afskrivninger	3.531	☒
688	354	Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger	3.541	☒
689	355	Immaterielle aktiver (goodwill mv.), skattemæssige afskrivninger	3.551	☒
690	356	Straksafskrivninger på småaktiver	3.561	☒
684	357	Tab på debitorer	3.571	☒
685	358	Nedskrivning af varelager for ukurans	3.581	☒
686	359	Fratrunkne hensættelser	3.591	☒
697	380	Er der opnået gældsregering eller akkord?	Ja	☒

Hjælp Hent R75 Indberet

5 Kan jeg indberette alt?

Det er ikke muligt at indberette alt elektronisk.

Indberetningen omfatter:

- Danske indkomster og fradrag for personer med fuld eller begrænset skattepligtigt hele indkomståret. Systemet kan benyttes for såvel lønmodtagere som selvstændigt erhvervsdrivende.
- Ejendomme beliggende i Danmark
- Virksomhedsregnskabsoplysninger
- Underholdsbidrag - felt 411/ rubrik 56
- Håndværkerfradrag – felt 460 /rubrik 460
- Private renteudgifter – felt 485 / rubrik 44

Følgende kan ikke indberettes:

- Udenlandske indkomster og fradrag
- Ejendomme beliggende i udlandet (SKAT har fjernet denne mulighed fra og med 2015)
- Forskerindkomst
- Sømandsindkomst
- Indkomster for personer med to skattepligtsperioder (begrænset/fuld skattepligt)
- Indkomster til mellempriode- og bopriodeselvangivelse
- Diverse feltlåste felter, hvortil skatteyder generelt ikke kan foretage indberetning (heller ikke via TastSelv eller selvangivelsesblanket)
- Beløb i felt 253 Personlig engangsindkomst
- Beløb i felterne 355 og 356 vedr. efterbeskatning af flexydelses- og efterlønsbidrag
- Beløb i felterne 530 og 533 vedr. ophævet etableringskonto
- Beløbsfeltet, som findes på blanket 04.072: **Af beløbet i rubrik 11, Løn mv. overføres følgende til blanket 04.012**

Bemærk: Man kan udmærket foretage delvis indberetning. Fx kan man vælge at indtaste udenlandske indkomster via TastSelv, og indberette resten elektronisk fra Skat Nova.

Du skal indberette elektronisk fra Skat Nova først, og så indberette resten i TastSelv samme dag. Dermed vil begge indberetninger blive inkluderet i en årsopgørelse, der dannes hos SKAT den efterfølgende nat.

6 Udskrift af indberetningsoverblik

Program-modulet der benyttes til elektronisk indberetning af selvangivelser til SKAT giver mulighed for at udskrive et indberetningsoverblik. Vælg det ved at trykke på knappen Indberetningsoverblik i indberetningsmodul:

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 (Disse må indberettes via TastSelv eller på papirblanket)

Udenlandske indkomster og fradrag

Udenlandsk indkomst og fradrag 1

401	Hvilket land kommer indkomsten fra?	Belgien
403	Periode, start	2017-03-01
403	Periode, slut	2018-07-31
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

7 Tekniske ting

7.1 Angivelse af SE-nummer

Ved tilgang til SKATs webløsninger, dvs. hente data fra R75 og elektronisk indsendelse af selvangivelser via SA Pro, kan der indsendes et SE-nummer. Det er typisk anvendeligt i virksomheder, der har flere SE-numre.

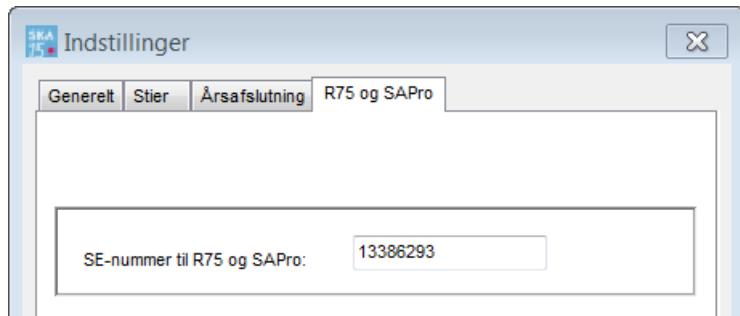
SE-nummeret, der ønskes benyttet kan angives på to forskellige måder. Enten fast for alle brugere af en installation eller bruger-redigerbart. Under alle omstændigheder skal man benytte sig af nogle indstillinger i filen SkMaster.ini, der findes sammen med programmet. Her ses et eksempel på indhold:

```
[SAPro]
SEnr=19552101
```

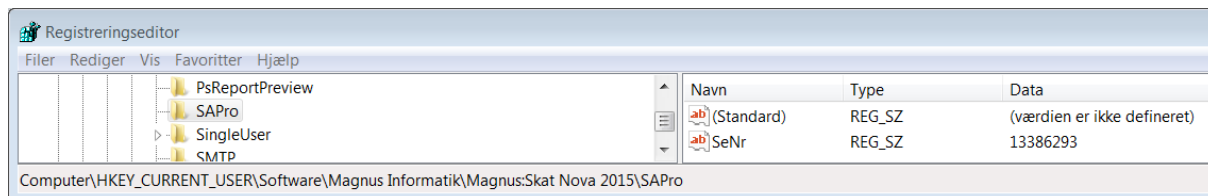
Angivet på denne måde vil det angivne SE-nummer blive anvendt – og kan ikke redigeres af bruger. Alternativt kan man angive det sådan:

```
[SAPro]
SEnr=19552101
SEnr.UserOverride=1
```

Angivet på denne måde vil det angivne SE-nummer være default, men kan redigeres af bruger. Redigering kan foretages ved at vælge Værktøj... Indstillinger... R75 og SA Pro:



Brugers valg lagres i registreringsdatabasen – her:



8 Problemløsning

Vi oplever af og til problemer af forskellig art. Det kan være med certifikater eller med fejlmeddelelser fra SKAT.

Her er en par hints til problemløsning.

8.1 Der skal være installeret et gyldigt certifikat på maskinen som det skal fungere på

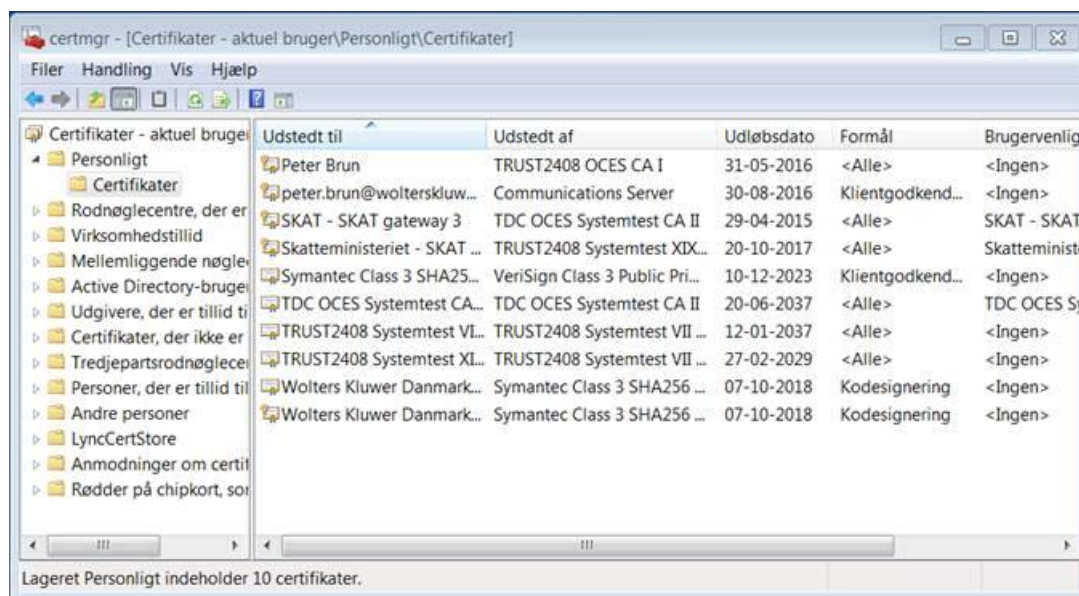
Fungerer certifikatet – dvs. får bruger mulighed for at vælge certifikat i Skat Nova, når I forsøger at hente fra Skattemappen?

Hvis ikke – så kontrollér om certifikatet er installeret – sådan:

For at certifikatet kan fungere med SA Pro (Navnet på SKATs del af systemet), så skal certifikatet være synligt på den måde som ses i billedet herunder.

Gå til start-menuen og kør programmet certmgr.msc. Vælg Personligt og Certifikater. Her ses listen over certifikater som man kan vælge mellem i Skat Nova når vi tilgår SA Pro-systemet.

Hvis certifikatet ikke findes her, så er certifikatet ikke installeret korrekt. Problemet bør løses af jeres systemadministrator – den medarbejder, der har LRA-certifikatet – evt. med hjælp fra jeres certifikat-leverandør.



8.2 Systemet skal være sat korrekt op i Skat Erhverv

Gå ind på www.skat.dk

Vælg Vejledninger i bunden af skærbilledet

Vælg Systemvejledninger til virksomheder midt i billedet

Gå langt ned – næsten i bunden af den viste list – og vælg SelvAngiv Professionelt (SA Pro)

Her fås der adgang til en række vejledninger til SKATs del af systemet.

Det oftest forekommende problem er fejlmeddelelsen 'Authorization error'. Denne og andre fejlmeddelelser findes der løsninger på i disse vejledninger.

Oftest er det vejledningen **Til virksomheden: Sådan fortæller du SKAT hvilke certifikater, der må bruge SA Pro**, der er brug for at læse og følge.

9 Rapportering af problemer

Hos Wolters Kluwer Danmark Informatik modtager vi naturligvis gerne informationer om hvilke problemer der måtte vise sig når programmet tages i anvendelse i praksis. Disse informationer kan sendes (gerne vedhæftet dokumentation i form af skærbiller) til: software@wolterskluwer.dk