

9. marts 2018

## Skat Nova 2017.4



### Bemærkninger til den kommende version af Skat Nova

#### Indhold

1	Elektronisk indberetning af selvangivelser (SA Pro) .....	2
2	Hente data fra Skattemappen (R75) .....	2
2.1	Ejendomme.....	2
2.2	B-skatter.....	2
2.3	Problemer med bankmellemværender mv. ....	3
3	Automatisk beregning af avance på aktier.....	6
3.1	Generelt tilvalg af automatisk avanceberegning.....	6
3.1.1	Beholdning omfattet af ABL § 44.....	6
3.2	Individuelt tilvalg af automatisk avanceberegning.....	7
3.2.1	Beholdning omfattet af ABL § 44.....	7
3.3	Hvor kan jeg se om avancen beregnes automatisk.....	8
3.4	Beregning uden lagerbeskatning .....	9
3.5	Visning af avanceberegningen.....	9
3.6	Beregning af lagerbeskatning.....	11
3.7	Udskrift og andre visninger .....	12
3.7.1	Visning af beholdningsoversigt med avance .....	12
3.7.2	Visning af specificeret avanceberegning .....	13
4	Andre rettelser.....	14
4.1	Løbende ydelser til godkendte foreninger.....	14

## 1 Elektronisk indberetning af selvangivelser (SA Pro)

Med Skat Nova 2017.4 kan du foretage elektronisk indberetning af selvangivelser for indkomståret 2017 til SKAT.

## 2 Hente data fra Skattemappen (R75)

I Skat Nova 2017.4 kommer der et par rettelser til R75-importen.

### 2.1 Ejendomme

Vi har oplevet situationer, hvor ejendommstypen for en ejendom, ved R75-importen, fejlagtigt er blevet ændret til **Grund**. Det vil være rettet i Skat Nova 2017.4.

### 2.2 B-skatter

I Skat Nova 2017.3 bliver der importeret forkerte beløb til felt 342. Feltet skal indeholde den pålignede B-skat for indkomståret 2017. Kontrollér beløbet og sørg for at det få det korrekte beløb indtastet.

I skærbilledet, hvor du indtaster selvangivelsen, ser det sådan ud:

#### Betalte skatter v/slutskat

Indeholdte skatter

B-skatter

	Rubrik	Person 1	Person 2	Felt
Pålignet B-skat (indtastet)	342	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Pålignet B-skat i alt		<input type="text"/>	<input type="text"/>	

Benytter du personligt regnskab, kan du benytte knappen B-indkomst på formue-siden.

Skyldig skat og AM-bidrag

B-indkomst...

Tidligere år...

#### Fejlen er rettet – og dog!

I Skat Nova 2017.4, har vi rettet en fejl, men skal desuden knytte nedenstående kommentar til dette:

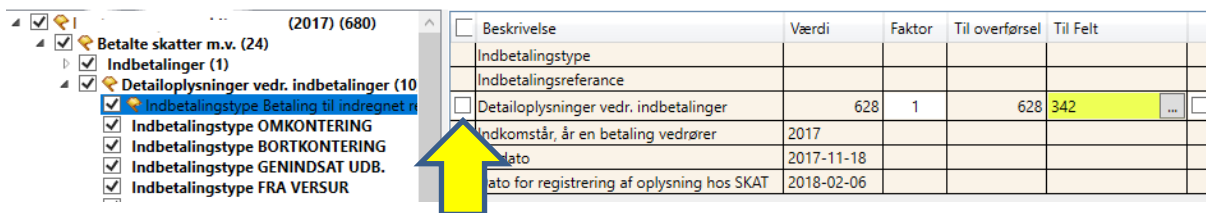
Det er problematisk at importere B-skatter fra Skattemappen (R75). I Skat Nova har vi brug for at kende den pålignede B-skat for indkomståret. Dette beløb findes ikke pt. i det materiale vi, via web-service, kan hente fra R75.

Vi kan dog hente de faktisk betalte B-skatter. Da de faktisk betalte B-skatter ofte vil være identiske med hvad der er pålignet, kan det give mening at importere disse. Men man skal være opmærksom på at få beløbene rettet i situationer, hvor der ikke er denne overensstemmelse.

I Skat Nova 2017.4 har vi lavet en advarsel således at betalte skatter markeres med et gult flag i import-modulet. Man kan vælge at importere beløbene ved at markere tje-k-boksen som er markeret med pilen nedenfor.

Hvis man ikke markerer disse beløb, bliver der ikke importeret noget. Man vil altså manuelt skulle indtaste den pålignede B-skat i Skat Nova.

I det viste eksempel vil markering ved den gule pil medføre import af 628 kr. til felt 342:



Beskrivelse	Værdi	Faktor	Til overførsel	Til Felt
Indbetalingstype				
Indbetalingsreference				
Detailoplysninger vedr. indbetalinger	628	1	628	342
Indkomstår, år en betaling vedrører	2017			
Dato	2017-11-18			
Dato for registrering af oplysning hos SKAT	2018-02-06			

### 2.3 Problemer med bankmellemværender mv.

Hos SKAT har man foretaget nogle ændringer i indberetningssystemet for renter fra den finansielle sektor. Det har desværre nogle uheldige konsekvenser.

Dels har vi, i en periode, oplevet at data, som vi henter fra Skattemappen (R75) har været mangelfulde, eller har indeholdt mange korrektioner. Vi har fra SKAT modtaget meddelelse om, at der er rettet op på dette.

Vi har desuden oplevet, at den måde hvorpå bankkonto-numre fremgår, i de data vi modtager, er ændret. Dette har desværre nogle uheldige konsekvenser for R75-importen til Skat Nova.

Af hensyn til visningen af data i specifikationerne samt i det personlige regnskab, er vi afhængige af at bankkonto-numrene fremgår ens fra år til år. Dette er en nødvendig forudsætning for at programmet automatisk kan flette dette års beløb sammen med sidste års beløb i samme specifikationslinje.

Herunder ses et eksempel, hvor samme konto ikke genkendes som værende samme konto i hhv. 2016 og 2017. I den øverste linje er renteudgiften importeret fra R75 i 2016, mens den nederste linje er importeret fra R75 i 2017.

Skat Nova er indrettet sådan, at man frit kan ændre teksten i tekstfelterne – derfor vil det ofte slet ikke være kontonumrene, der vises i skærmbillederne ude hos brugerne, men derimod en selvvalgt tekst. Uanset dette, så er det dog alligevel disse kontonumre programmet bruger til at få ny-importerede kontooplysninger importeret til de rette linjer i programmet.

Specifikation

**Person 1**  
Renteudgifter af gæld til pengeinstitutter, pensionskasser, forsikrings- og finansieri...

Kilde	Tekst	Renteudgift	Renteudgift sidste år
Tastet/overført R75	5489 000000004628734		6.444
	5489 54894628734	10.114	
<b>Sum</b>		<b>10.114</b>	<b>6.444</b>

Systemændringen hos SKAT har derfor den uheldige konsekvens, at programmet ikke automatisk kan flette disse linjer. I disse situationer er vi desværre nødt til at henvise jer til den manuelle flette-funktion, som fås ved tryk på knappen **Flet linjer**. Flette-funktionen kan hjælpe med at flette linjerne sammen. Efter fletning, vil ovennævnte eksempel kunne se sådan ud:

Specifikation

**Person 1**  
Renteudgifter af gæld til pengeinstitutter, pensionskasser, forsikrings- og finansieri...

Kilde	Tekst	Renteudgift	Renteudgift sidste år
R75	5489 54894628734	10.114	6.444
<b>Sum</b>		<b>10.114</b>	<b>6.444</b>

Det er vores indtryk, at disse problemer kun relaterer sig til bankmellemværender. Lønoplysninger, fagforeningskontingenter mv. fungerer efter hensigten.

## Flettefunktionen

I forbindelse med ovennævnte skal nævnes endnu en udfordring som vi har oplevet på det seneste.

Flettefunktionen kan hjælpe brugerne med at flette linjer, der ikke er blevet automatisk flettet ved importen fra R75. Man kan flette linjer, der indeholder beløb vedr. indeværende indkomstår (markeret med fed), med linjer der IKKE indeholder beløb vedr. indeværende indkomstår (ikke fed).

Når det drejer sig om bankmellemværender, så har vi hidtil benyttet kolonnerne med hhv. renteindtægter og renteudgifter til at konkludere om der findes beløb for indeværende år i linjen. Dette giver imidlertid problemer, når man har bankkonti, hvor renten er 0 kr. Som det ses nedenfor, bliver linjen ikke markeret med fed og kan dermed heller ikke flettes.

Tekst	Ultimo	Primo	Primo sidste år	Renteindtægt	Renteindtægt si...	Renteud
Bankkonto (R75 i 2017)	-10000	0	0	0	0	
Bankkonto (2016)	0	-10000	0	0	100	

I Skat Nova 2017.4 har vi foretaget en ændring, så linjer med en ultimo-saldo også markeres med fed. Dermed kan de to linjer nu flettes som ønsket.

Tekst	Ultimo	Primo	Primo sidste år	Renteindtægt	Renteindtægt si...	Renteud
<b>Bankkonto (R75 i 2017)</b>	<b>-10000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Bankkonto (2016)	0	-10000	0	0	100	

Her kan du flette linjer, der indeholder beløb vedr. indeværende indkomstår (markeret med fed), med linjer, der IKKE indeholder beløb vedr. indeværende indkomstår (ikke fed). Funktionen benyttes fx i situationer hvor beløb vedr. indeværende år er importeret fra R75 og ikke er blevet placeret i samme linje som beløbene fra sidste år.

## 3 Automatisk beregning af avance på aktier

I Skat Nova 2017.4 er det muligt at tilvælge automatisk beregning af avance/tab på dine aktier i værdipapirmodulet.

Det er muligt at vælge dette centralt for alle aktier – nuværende og fremtidige – ligesom det vil være muligt at tilvælge/fravælge muligheden på den enkelte aktie.

### 3.1 Generelt tilvalg af automatisk avanceberegning

#### Handling

Det generelle tilvalg af automatisk avanceberegning foretages fra forsiden af værdipapirmodulet vha. knappen ”Ret beregningsindstillinger”.

Herefter vil det være muligt at tilvælge automatisk avanceberegning (generelt – dvs. for alle eksisterende og fremtidige aktier) ved at afkrydse boksen ”Anvend automatisk avanceberegning på aktier”.


#### 3.1.1 Beholdning omfattet af ABL § 44

Når automatisk beregning er tilvalgt, vil det være muligt at tilvælge, om beholdninger anskaffet før 1/1-2006 er omfattet af ABL § 44, dvs. avance/tab indgår ikke i skatteberegningen. Hvis denne funktion tilvælges, vil den del af en beholdning, der er anskaffet forud for 1/1-2006 blive omfattet heraf, dvs. disse vil blive indregnet efter aktie-for-aktiemetoden, og avance/tab vil ikke påvirke skatteberegningen. Bemærk, systemet foretager ikke en validering af, om betingelserne for at anvende denne betingelse er opfyldt. Hvis dette tilvælges, og den historiske beholdning overstiger den tilladte grænse, vil beregningssystemet fortsat antage, at ABL § 44 finder anvendelse.

Unoterede aktier og aktier omfattet af ABL § 19 (Investeringsselskaber) vil ikke blive omfattet af dette tilvalg.

Hvis denne funktion er tilvalgt, vil det udelukkende have betydning for de dele af beholdningen, der er anskaffet forud for 1/1-2006. Hvis der således ikke er anskaffelser forud for denne dato, har tilvalgte ingen beregningsmæssig betydning.

## 3.2 Individuelt tilvalg af automatisk avanceberegning

 Aktie

### Stamoplysninger

Navn	Alm. Brand A/S		
ISIN-kode	DK0015250344	Cvr. nr. ?	<input type="text"/>
Noteret	<input checked="" type="checkbox"/>		
§ 19-aktie	<input type="checkbox"/> (Investeringselskab)		
Udenlandsk	<input type="checkbox"/>	Handelsvaluta	DKK

### Beregningsindstillinger Avance/tab indtastes manuelt

<input type="checkbox"/> Anvend automatisk avanceberegning	Person 1	Person 2
Er beholdning anskaffet før 1/1-2006 omfattet af skattefrihed jf. ABL § 44 ?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Ja

### Hændelser

Dato	Klokke- slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs
------	-----------------	-------	-----------	----------	-----------	------

Såfremt brugeren ønsker at tilvælge/fravælge automatisk avanceberegning på den enkelte aktie, kan det ske under punktet "Beregningsindstilling" ved at afkrydse boksen "Anvend automatisk avanceberegning". Et tilvalg/fravalg her, vil udelukkende have betydning for det enkelte papir.

### 3.2.1 Beholdning omfattet af ABL § 44

På det enkelte papir kan det ligeledes tilvælges, om den del af papirets beholdning, der er anskaffet forud for 1/1-2006, er omfattet af ABL § 44. Bemærk, systemet foretager ingen validering af, om dette er tilvalgt på nogle noterede aktier, men fravalgt på andre.

### 3.3 Hvor kan jeg se om avancen beregnes automatisk

**Handling**

Opret:  Aktie Depot:  Depotnummer


**Overzicht over papirer** \* De markedrede værdipapirer har tilvalgt a

Vis: Begge personer Alle papirer Alle depot

Navn	Beholdning primo	Kursvæ primo
* Alm. Brand A/S		

På forsiden af værdipapirmodulet, vil aktier omfattet af automatisk avanceberegning være markeret med en \*.

På det enkelte papir vil der være følgende tekst ”Automatisk avanceberegning anvendes”.

 Aktie

#### Stamoplysninger

Navn: Alm. Brand A/S

ISIN-kode: DK0015250344 Cvr. nr. ?

Noteret

§ 19-aktie  (Investeringselskab)

Udenlandsk  Handelsvaluta DKK

**Beregningsindstillinger** Automatisk avanceberegning anvendes

#### Hændelser

Dato	Klokke- slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-
------	-----------------	-------	-----------	----------	-----------



### 3.4 Beregning uden lagerbeskatning

Aktie

**Stamoplysninger**

Navn: Alm. Brand A/S  
 ISIN-kode: DK0015250344 Cvr. nr.:  
 Noteret:   
 § 19-aktie:  (Investeringselskab)  
 Udenlandsk:  Handelsvaluta: DKK

**Autokurser**

Dato (ultimo)	Auto kurs	Kurs	Kursværdi
31-12-2016	<input checked="" type="checkbox"/>	54,00	16.200
31-12-2017	<input checked="" type="checkbox"/>	81,00	12.150

**Beregningsindstillinger** *Automatisk avanceberegning anvendes*

Anvend automatisk avanceberegning  
 Er beholdning anskaffet før 1/1-2006 omfattet af skattefrihed jf. ABL § 44?  Ja  Nej

**Hændelser**

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalindk. (realiseret) +/-	Skattefri avance +/-
01-01-2005	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Køb	100	63		6.300				
01-01-2008	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Køb	200	73		14.600				
03-08-2017	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Salg	-150	83		-12.450		500		2.000

Ovenfor er vist et eksempel på en indtastning, hvor der er valgt automatisk avanceberegning og, hvor ABL § 44 er tilvalgt.

### 3.5 Visning af avanceberegningen

Avanceberegningen for det enkelte salg kan, når brugeren befinder sig på en aktie, vises enten vha. knappen "Vis avanceberegning" eller ved at dobbeltklikke på det enkelte salg.

**Stamoplysninger**

Navn: Alm. Brand A/S  
 ISIN-kode: DK0015250344 Cvr. nr.:  
 Noteret:   
 § 19-aktie:  (Investeringselskab)  
 Udenlandsk:  Handelsvaluta: DKK

**Beregningsindstillinger** *Automatisk avanceberegning anvendes*

**Hændelser**

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalindk. (realiseret) +/-	Skattefri avance +/-
01-01-2005	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Køb	100	63		6.300				
01-01-2008	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Køb	200	73		14.600				
03-08-2017	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Salg	-150	83		-12.450		500		2.000

Opdater **Vis avanceberegning**

Herefter vil brugeren se den enkelte beregning.

**Værdipapirer - specificeret avanceberegning for Person 1**

Papir	Trans- aktion	Dato	Antal	Salgssum/ ultimosum	Anskaffelses- sum/primosum	Avance	Metode
Alm. Brand A/S	Salg	03-08-2017	-150,00	12.450,00	9.950,00	2.500,00	
Skattefri indkomst	Køb	01-01-2005	100,00	8.300,00	6.300,00	2.000,00	Aktie-for-aktie
Aktieindkomst (Felt 502)	Køb	01-01-2008	50,00	4.150,00	3.650,00	500,00	Gennemsnit
<b>I alt</b>						2.500,00	

Indkomstfordeling af avance	
Skattefri indkomst	2.000,00
Personlig indkomst	
Kapitalindkomst	
Aktieindkomst	500,00
<b>I alt</b>	2.500,00

### 3.6 Beregning af lagerbeskatning

Hvis det markeres, at aktien er omfattet af ABL § 19, vil avanceberegningen antage, at dette har været gældende altid.

For at udføre en korrekt lagerbeskatning, skal brugeren derfor indtaste den årlige ultimokurs, der ønskes anvendt for de enkelte indkomstår.

#### [-] Stamoplysninger

Navn   
 ISIN-kode  Cvr. nr.   
 Noteret   
 § 19-aktie  (Investeringselskab)  
 Udenlandsk  Handelsvaluta

#### [+] Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes

#### [-] Hændelser

Dato	Klokkeslæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Hæning
01-01-2014	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Køb	200		41
03-08-2017	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Salg	-150		83

#### [+] Udbytte

#### [-] Kurser til lagerbeskatning

Dato (ultimo)	Indkomstår	Børskurs ultimo	Skattepligtig avance AI i DKK (urealiseret) +/-	Skattepligtig avance KI i DKK (urealiseret) +/-
31-12-2017	2017	97,00		2.150
31-12-2016	2016	54,00		3.200
31-12-2015	2015	38,00		-1.000
31-12-2014	2014	43,00		400

### 3.7 Udskrift og andre visninger

Fra forsiden af værdipapirmodulet, er det muligt at tilgå 2 forskellige visninger med relation til den nye automatiske avanceberegning.

**Værdipapirer**

**Handling**

Opret:  Aktie  Depotnummer 1    Beregningsindstillinger:

**Overblik over papirer** \* De markedsrede værdipapirer har tilvalgt automatisk beregning af avance  
Disse visninger tilgås vha. knappen "Udskriftsopsætning".

Specificer udskrifter:

**Værdipapiroversigt**

Vis:

**Beholdningsoversigt med avance**

Vis:   Se udskriften for:

**Specificeret avanceberegning**

Vis:  Fra dato: 01-01-2017 Til dato: 31-12-2017 Se udskriften for:

Herefter er det muligt at tilgå en beholdningsoversigt for hhv. person 1 og person 2 eller en specificeret avanceberegning for hhv. person 1 eller person 2.

Der er tilknyttet en række valgmuligheder til begge visninger, der gør det muligt at specificere visningen.

#### 3.7.1 Visning af beholdningsoversigt med avance

Papir	Transaktion	Dato	Antal	Salgssum/ ultimosum	Anskaffelses- sum/primosum	Avance
Alm. Brand A/S	Beholdning	01-01-2017	200,00		10.800,00	
	Salg	03-08-2017	-150,00	12.450,00	-8.100,00	4.350,00
	Beholdning	31-12-2017	50,00	4.850,00	-2.700,00	2.150,00
<b>I alt</b>						<b>6.500,00</b>

### 3.7.2 Visning af specificeret avanceberegning

Papir	Trans- aktion	Dato	Antal	Salgssum/ ultimosum	Anskaffelses- sum/primosum	Avance	Metode
Alm. Brand A/S	Lager	31-12-2014	-200,00	8.600,00	8.200,00	400,00	
Kapitalindkomst (Felt 239)	Køb	01-01-2014	200,00	8.600,00	8.200,00	400,00	Lager
Alm. Brand A/S	Lager	31-12-2015	-200,00	7.600,00	8.600,00	-1.000,00	
Kapitalindkomst (Felt 239)	Køb	01-01-2014	200,00	7.600,00	8.600,00	-1.000,00	Lager
Alm. Brand A/S	Lager	31-12-2016	-200,00	10.800,00	7.600,00	3.200,00	
Kapitalindkomst (Felt 239)	Køb	01-01-2014	200,00	10.800,00	7.600,00	3.200,00	Lager
Alm. Brand A/S	Lager	31-12-2017	-50,00	4.850,00	2.700,00	2.150,00	
Kapitalindkomst (Felt 239)	Køb	01-01-2014	50,00	4.850,00	2.700,00	2.150,00	Lager
Alm. Brand A/S	Salg	03-08-2017	-150,00	12.450,00	8.100,00	4.350,00	
Kapitalindkomst (Felt 239)	Køb	01-01-2014	150,00	12.450,00	8.100,00	4.350,00	Gennemsnit
<b>I alt</b>						<b>9.100,00</b>	
<b>Indkomstfordeling af avance</b>							
Skattefri indkomst							
Personlig indkomst							
Kapitalindkomst						9.100,00	
Aktieindkomst							
<b>I alt</b>						<b>9.100,00</b>	

I den valgte visning er det valgt at vise beregningerne tilbage fra 1/1-2014.

## 4 Andre rettelser

### 4.1 Løbende ydelser til godkendte foreninger

I Skat Nova 2017.4 har vi rettet en fejl i beregningen af den måde hvorpå fradrag for **Løbende ydelser til godkendte foreninger** anført i rubrik/felt 448 begrænses som følge af skatteyderens indkomstforhold.

Løbende ydelser til godkendte foreninger mv. - hele beløbet		100.000	15.000	
Løbende ydelser til godkendte foreninger mv. - til beregning og indberetni...	448	75.000	15.000	448

Der kan højst opnås fradrag for et beløb svarende til 15% af den personlige indkomst (før fradrag af AM-bidrag) med tillæg af positiv kapitalindkomst. Der kan dog altid opnås fradrag for beløb på op til 15.000 kr. uanset størrelsen af førnævnte beløb. Vi har rettet beregningen i overensstemmelse med dette.