

10. februar 2017

Nyheder og vejledninger

Årsafslutning 2017.1

-for Skat Nova professionel brugere

Indhold

Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.1	3
Generelt.....	4
Ny forside	4
Personligt Regnskab.....	6
Nye funktioner til visning af virksomhedsspecifikationer	6
Sammenhængen mellem indkomst, noter og diverse specifikationer	8
Ny specifikation af skattemæssigt resultat for virksomheder.....	11
Ny funktion for visning og udskrift af regnskabsoplysninger for flere virksomheder.....	12
▪ Forbedring der kommer i senere version	12
▪ Hvilke visninger er mulige i regnskabsoplysninger.....	12
▪ Tilretning af tekster i regnskabsoplysninger	14
Nye noter til hensættelse til udskudt skat	16
▪ Hvordan udskiftes noterne.....	17
▪ Ændring af specifikation i noten	18
▪ Hensættelse er et skatteaktiv	19
Henlæggelser	19
Erklæringer	22
Udskrift af kapitalafkastordningen	22
Diverse ændringer	24
Ændring i visning i note for indkomst fra virksomhed.....	24
Ændring i udskrift af VSO oplysninger	26
Ændring i note specifikation - bankindestående	26
Tekstfeltets længde i regnskabsoplysninger og noter.....	27
Fejl i udskriften af noten for biler og andre aktiver.....	27
Udskrift af KAO tilrettet.....	27
Ny linje i kapitalforklaring og rettelse	29
Årsrulning af personligt regnskab i Skat Nova og Årsafslutning.....	30
▪ Årsrulning i Skat Nova.....	30
▪ Årsrulning/Årsskifte i Årsafslutning	31

▪ Fejlmeddelelse der kan ses ved forkert årsrulning.....	32
▪ STOP hvis rækkefølgen på årstal er forkert.....	33
▪ Er skabeloner, noter mv. opdaterede?	35
▪ Noter kan opdateres på 2 måder	36
▪ Nye linjer i balancen	38
▪ Valg af korrekt kapitalforklaring.....	39
Generelt.....	44
Årsafslutning - Produktinformation.....	44
Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten.....	44
Samspil sikrer kvaliteten	44
Faglighed.....	44
Årsafslutning giver dig:.....	44

Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.1

Denne vejledning er opdelt i 2 hovedafsnit:

- Generelt
- Personlige regnskaber

Personlige regnskaber anvendes i forlængelse af Skat Nova som rapport generator. Det kræver en Skat Nova Professionel licens for at kunne anvende det Personlige Regnskab.

Årsafslutning 2017.1 indeholder:

Generelt:

- Ny forside

Personligt Regnskab:

- Nye funktioner i forbindelse med visning af regnskabsoplysninger for flere virksomheder
- Henlæggelser tilføjet under formue
- Mulighed for at vise udskudte skatteaktiver under aktiver

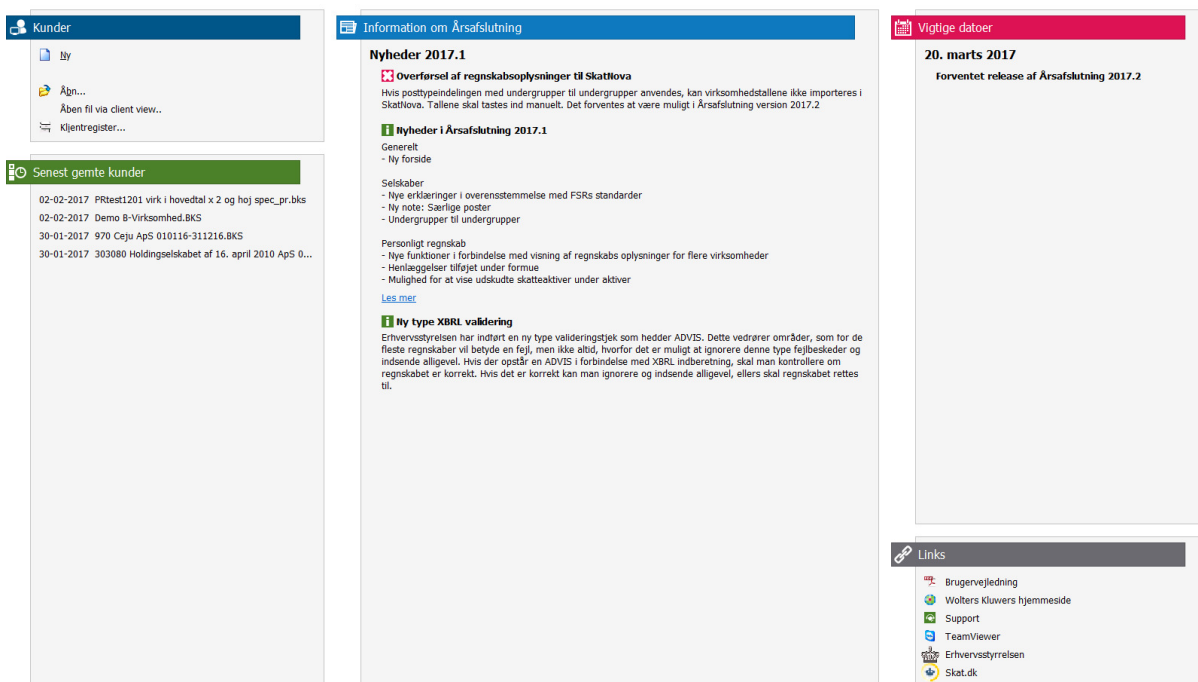
Generelt

Ny forside

Årsafslutning har fået ny forside. I venstre side af skærmen kan man tilgå de vante områder, som opret ny fil eller åben eksisterende fil mv.

I den midterste del af siden vises vigtige oplysninger om programmet, her vil fx fremgå nyheder og væsentlige fejl i programmet.

Til højre kan man øverst se vigtige datoer, som fx fremtidige releases. Nederst fremgår der flere nyttige links fx til brugervejledningen og TeamViewer.



Kunder

- ny
- Åbn...
Åben fil via client view...
- Klijntregister...

Senest gemte kunder

- 02-02-2017 PRtest1201 virk i hovedtal x 2 og høj spec_pr.bks
- 02-02-2017 Demo 8-Virksomhed.BKS
- 30-01-2017 970 Ceju ApS 010116-311216.BKS
- 30-01-2017 303080 Holdingselskabet af 16. april 2010 ApS 0...

Information om Årsafslutning

Nyheder 2017.1

Overførsel af regnskabsoplysninger til SkatHova
Hvis posttypeindelingen med undergrupper til undergrupper anvendes, kan virksomhedstallene ikke importeres i SkatHova. Tallene skal testes ind manuelt. Det forventes at være muligt i Årsafslutning version 2017.2

Nyheder i Årsafslutning 2017.1

Generelt

- Ny forside

Selskaber

- Nye erklæringer i overensstemmelse med FSRs standarder
- Ny note: Særlige poster
- Undergrupper til undergrupper

Personligt regnskab

- Nye funktioner i forbindelse med visning af regnskabs oplysninger for flere virksomheder
- Henlæggeser tilføjet under formue
- Mulighed for at vise udskudte skatteaktiver under aktiver

[Les mer](#)

Ny type XBRL validering

Erhvervsstyrelsen har indført en ny type valideringstjek som hedder ADVIS. Dette vedrører områder, som for de fleste regnskaber vil betyde en fejl, men ikke altid, hvorfor det er muligt at ignorere denne type fejlbeskeder og indsende alligevel. Hvis der opstår en ADVIS i forbindelse med XBRL indberetning, skal man kontrollere om regnskabet er korrekt. Hvis det er korrekt kan man ignorere og indsende alligevel, ellers skal regnskabet rettes til.

Vigtige datoer

20. marts 2017
Forventet release af Årsafslutning 2017.2


Links


- Brugervejledning
- Wolters Kluwers hjemmeside
- Support
- TeamViewer
- Erhvervsstyrelsen
- Skat.dk


Der er desuden tilføjet lettere adgang til support. I højre side af programsiden fremgår ikonet. Ved klik på ikonet fremkommer forskellige nyttige oplysninger, hvis der er brug for hjælp til programmet.




Support



 **70 20 33 14**

 support@wolterskluwer.dk


 [Support via internettet](#)


Kundenummer: **9876543 (KSI)**


Udløbsdato: **31-08-2017**


Licensierede moduler:


Årsafslutning	5 brugere	02-02-2017
Årsafslutning Professionel	2 brugere	31-08-2017
Skat Professionel Nova 2014	3 brugere	24-08-2017
Skat Professionel Nova 2015	3 brugere	24-08-2017
Skat Professionel Nova 2016	3 brugere	24-08-2017
Skat Professionel Nova 2017	3 brugere	02-02-2017


 TeamViewer

 Send til support

 Opdater

 Licensmanager

 Releasebrev

 Brugerinformation

Personligt Regnskab

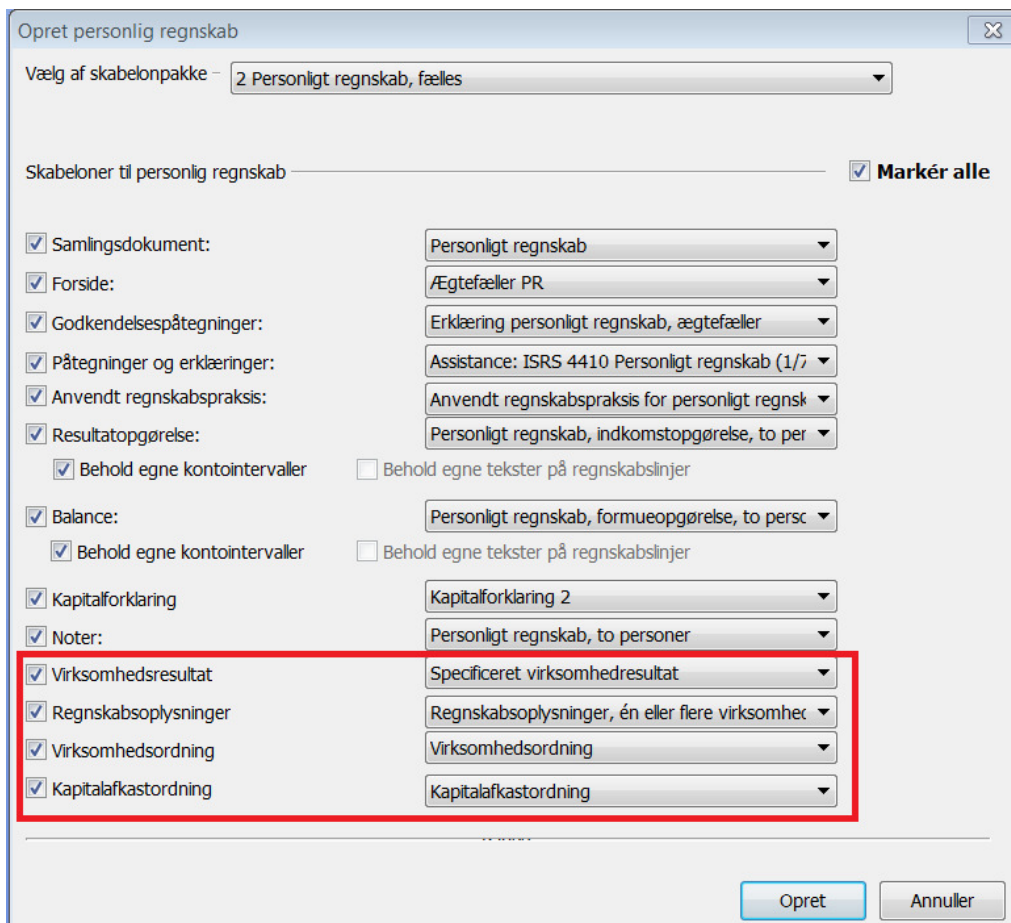
Nye funktioner til visning af virksomhedsspecifikationer

Flere har efterspurgt at sammenhængen mellem resultatet af de enkelte virksomheder som personen eller begge ægtefæller ejer kan følges i det Personlige regnskab.

Tidligere blev den samlede beskatning af virksomheder vist i note 1 for person 1 og i en senere note for person 2. Hvis der var valgt beskatning efter VSO, og fra sidste version af Årsafslutning også KAO, så kunne specifikationer hertil også udskrives, men kun samlet for alle virksomheder.

Så vi har tilføjet nye elementer og ændret i eksisterende så sammenhængen kan følges.

Følgende elementer skal tilføjes eller opdateres i skabeloner:



Skabeloner til personlig regnskab	
<input checked="" type="checkbox"/> Samlingsdokument:	Personligt regnskab
<input checked="" type="checkbox"/> Forside:	Ægtefæller PR
<input checked="" type="checkbox"/> Godkendelsespåtegninger:	Erklæring personligt regnskab, ægtefæller
<input checked="" type="checkbox"/> Påtegninger og erklæringer:	Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (1/7)
<input checked="" type="checkbox"/> Anvendt regnskabspraksis:	Anvendt regnskabspraksis for personligt regnsk
<input checked="" type="checkbox"/> Resultatopgørelse:	Personligt regnskab, indkomstopgørelse, to per
<input checked="" type="checkbox"/> Behold egne kontointervaller	<input type="checkbox"/> Behold egne tekster på regnskabslinjer
<input checked="" type="checkbox"/> Balance:	Personligt regnskab, formueopgørelse, to persc
<input checked="" type="checkbox"/> Behold egne kontointervaller	<input type="checkbox"/> Behold egne tekster på regnskabslinjer
<input checked="" type="checkbox"/> Kapitalforklaring	Kapitalforklaring 2
<input checked="" type="checkbox"/> Noter:	Personligt regnskab, to personer
<input checked="" type="checkbox"/> Virksomhedsresultat	Specificeret virksomhedsresultat
<input checked="" type="checkbox"/> Regnskabsoplysninger	Regnskabsoplysninger, én eller flere virksomheder
<input checked="" type="checkbox"/> Virksomhedsordning	Virksomhedsordning
<input checked="" type="checkbox"/> Kapitalafkastordning	Kapitalafkastordning

Opret Annuller

Når regnskabet oprettes bliver elementerne tilgængelige, hvis de også skal med i udskriften skal de herudover vælges til i:

Personlig regnskab

- Opret regnskab
- Vis stamdata
- Saldobalance
- Posttypeinddeling
- Indstillinger til rapport
- Oplysninger til rapport
- Vis rapport

Indstillinger til rapporter

Datoformat	Regnskabsåret	Sammenligningsåret
Indkomstopgørelse	2016	2015
Balance	2016	2015
Status	31. december 2016	
Indkomstår	2016	2015

Dokumenter som indgår i det personlige regnskab

Marker dokumenterne som skal indgå:

- Regnskaberklæring
- Revisors erklæring
- Anvendt regnskabspraksis
- Indkomstopgørelse
- Balance
- Kapitalforklaring
- Noteoplysninger
- Virksomhedsresultat
- Regnskabsoplysninger
- Virksomhedsordning
- Kapitalafkastordning

Udskriftsalternativer

Headertekst:

Vandmærke

Uden sammenligningstal i årsrapporten

Vis linje under header

Vis linje over footer

Vis dato nederst på hver side i årsrapporten

Vis sidetal i årsrapporten

Format: X Y

Vis totale antal sider

Vis årstal på hver side i headeren i noterne

Andre indstillinger

Regnskabet aflægges i 1.000 kr.

Valuta:

1.000-format:

Valutaformat:

Kolonneoverskrift:

Data i forbindelse med underskrifter

Regnskaberklæring: Underskrifts dato: Sted:

Revisors erklæring: Underskrifts dato: Sted:

Det er f.eks. her der vælges om det er virksomhedsordningen eller kapitalafkastordningen eller begge der ønskes udskrift af.

Hvis der er behov for tilpasning i f.eks. regnskabsoplysninger, det er til eksempel kun person 1, der har virksomheden der vises tal for, så skal kolonnen for person 2 klikkes fra. Det gøres i de enkelte dele under oplysninger til rapport og de foretagne valg huskes.

ARS Årsafslutning fra Wolters Kluwer 2017.1 - [Bruger : BODILMADSEN] - [Licens: Professionel]

Fil Rediger Registrering Rapporter Vis Format Værktøj WoltersKluwer.dk Hjælp

Personlig regnskab

- Opret regnskab
- Vis stamdata
- Saldobalance
- Posttypeinddeling
- Indstillinger til rapport
- Oplysninger til rapport**
- Vis rapport

Regnskabsoplysninger

Regnskabsoplysninger

Lås op for redigering af tekst

Vis indstillinger

- Forside
- Regnskaberklæring
- Revisionserklæring
- Anvendt regnskabspraksis
- Posttypeinddeling
- Noteoversigt
- Virksomhedsresultat
- Regnskabsoplysninger**
- Virksomhedsordning
- Kapitalafkastordning
- Kapitalforklaring

	Peter	Hanne	
medtages på udskriften			
	256.870	0	✓ Vis resultatopgørelse
	-36.521	0	
	-5.600	0	
	-8.000	0	
	0	0	
	-3.821	0	
Afskrivninger og renter	202.928	0	
Afskrivninger	-9.764	0	
	25	0	
fra investeringsforening	0	0	
	0	0	
Anden kapitalindkomst (+/-)	15	0	
Renteudgifter	-1.264	0	
Ekstraordinære poster, netto (+/-)	0	0	
Regnskabsmæssigt resultat	191.940	0	
Skattemæssige korrektioner til resultatopgørelsen			
Regnskabsmæssigt resultat	191.940	0	✓ Vis skattemæssige korrektioner
Korrektion til ordinært resultat før afskrivninger og renter	42.000	0	
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført	9.764	0	
Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger	0	0	
Fast ejendom, straksfradrag/vedringsfradrag	0	0	
Fast ejendom, opvundne afskrivninger	0	0	

Beskrivelse og funktionalitet i virksomhedsresultat og regnskabsoplysninger for flere virksomheder er beskrevet herefter:

Sammenhængen mellem indkomst, noter og diverse specifikationer

Det er nu muligt at se følgende sammenhæng i noter med virksomhedstal.

Specifikation af skattemæssigt resultat for alle Klasse A virksomheder som personer, der udarbejdes Personligt regnskab for, ejer, uanset om de er tastet i hovedtal eller høj specifikation i Skat Nova.

Skattemæssigt virksomhedsresultat

	Peter	Hanne
Årets skattemæssige resultat		
Peters Cykelbiks, specificeret herefter	241.407	0
Tandlæge, jf. særskilt årsrapport	1.421.402	0
Ejendomsudlejning Nørreport, specificeret herefter	0	89.923
Hannes Dekoration, specificeret herefter	0	45.081
Årets skattemæssige resultat i alt	1.662.809	135.004

Det samlede skattemæssige resultat er det resultat der skal beskattes efter f.eks. VSO eller KAO og fordelingen ses i udskriften af henholdsvis VSO eller KAO alt efter hvad der er valgt.

Virksomhedsordning

Resultatdisponering

	Peter	Hanne
Resultat før renter	1.675.528	171.558
Renteindtægter	32	24
Renteudgifter	-12.751	-36.578
Årets skattepligtige resultat	1.662.809	135.004
Der fordeles som følger:		
Personlig indkomst	598.087	116.950
Kapitalindkomst	0	19.254
Virksomhedsindkomst	1.064.722	0
Rentekorrektion	0	-1.200
I alt	1.662.809	135.004

Oversigten over årets skattemæssige resultat fordelt på virksomheder, viser det skattemæssige resultat pr. virksomhed, hvorledes dette skattemæssige resultat fremkommer fra det regnskabsmæssige resultat kan ses i regnskabsoplysninger pr. virksomhed. Her skal der være tastet i høj specifikation i Skat Nova for at få tal specificeret. Det er det skattemæssige resultat, der kan afstemmes til.

Regnskabsoplysninger

Peters Cykelbiks

	Peter
Skattemæssige korrektioner til resultatopgørelsen	
Regnskabsmæssigt resultat	191.940
Korrektion til ordinært resultat før afskrivninger og renter	42.000
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført	9.764
Skattemæssige afskrivninger i øvrigt	-6.582
Korrektion til renteindtægter	-5
Korrektion til anden kapitalindkomst i virksomhed	-10
Korrektion til renteudgifter	100
Gaver til kulturinstitutioner, tilbageført regnskabsmæssig andel	4.200
Skattemæssigt resultat	241.407
Gaver til kulturinstitutioner skattemæssig fordeling	-4.200
Skattemæssigt resultat excl. gaver og kontingenter	237.207

I virksomheden Peters Cykelbiks er der kun vist korrektioner mellem det regnskabsmæssige resultat og det skattemæssige. Som vist nedenfor kan det også vælges at vise opgørelsen af det regnskabsmæssige resultat og herefter korrektioner hertil skattemæssigt.

Regnskabsoplysninger

Hannes Dekoration

	Hanne
Resultatopgørelse	
Nettoomsætning	57.800
Vareforbrug	-3.625
Fremmed arbejde	-2.500
Salgsfremmende udgifter	-654
Øvrige ordinære omkostninger	-326
Ordinært resultat før afskrivninger og renter	50.695
Renteindtægter	12
Renteudgifter	-126
Regnskabsmæssigt resultat	50.581
Skattemæssige korrektioner til resultatopgørelsen	
Regnskabsmæssigt resultat	50.581
Immaterielle aktiver (goodwill mv.), skattemæssige afskrivninger	-2.500
Skattemæssige afskrivninger i øvrigt	-3.000
Skattemæssigt resultat	45.081

Når der ikke er gaver eller kontingenter der skal fradrages som ligningsmæssige fradrag vises det skattemæssige resultat som det ses i virksomheden ovenfor.

Den samlede beskatning for eksempelvis person 1 er fordelt i udskriften for VSO eller KAO. Denne fordeling på personlig indkomst, kapitalafkast, opsparet overskud i virksomhed eller hvad overskudsdisponeringen nu viser, disse beløb kan ses i noter til indkomsten.

Noter

1. Indkomst fra virksomhed, Peter

	2016
Personlig indkomst virksomhed før AM-bidrag	598.087
AM-bidrag virksomhed	-47.846
Personlig indkomst virksomhed	550.241
Ligningsmæssige fradrag fra virksomhed	-23.700
Ligningsmæssige fradrag virksomhed	-23.700
Indkomst til virksomhedsbeskatning	1.064.722
Indkomst til virksomhedsbeskatning	1.064.722

2. Indkomst fra virksomhed, Hanne

Personlig indkomst virksomhed før AM-bidrag	116.950
AM-bidrag virksomhed	-9.356
Personlig indkomst virksomhed	107.594
Rentekorrektion	-1.200
Kapitalafkast fra virksomhed, VSO	19.254
Kapitalindkomst virksomhed	18.054

Ny specifikation af skattemæssigt resultat for virksomheder

I denne version af Årsafslutning har vi tilføjet en ny specifikation som viser det skattemæssige resultat for hver enkelt virksomhed fordelt på personer.

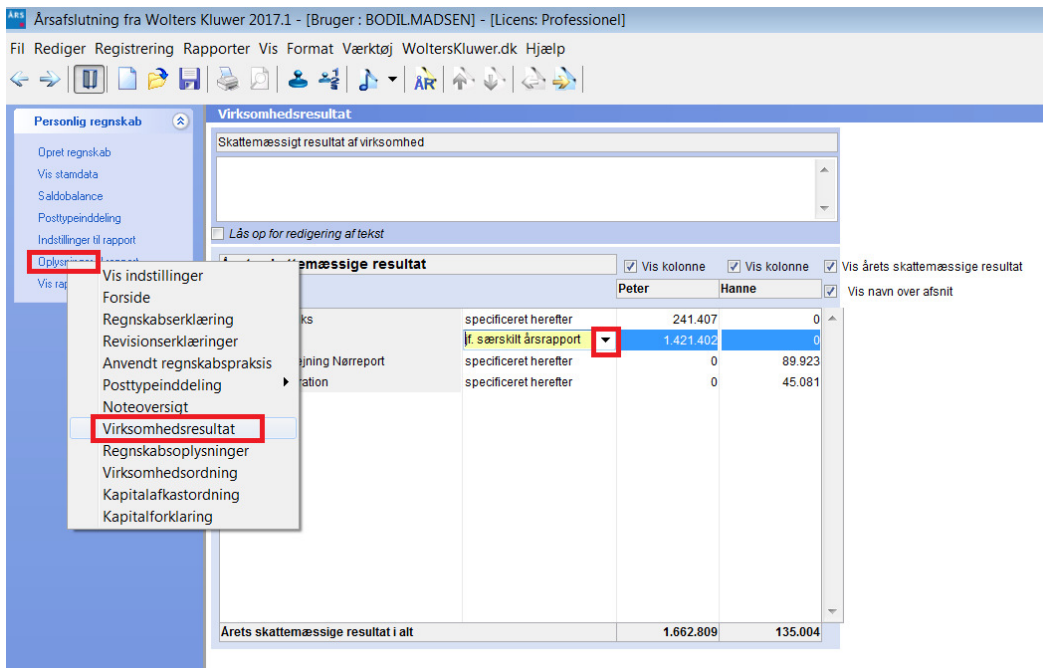
Peter Jensen og Hanne Jensen

Skattemæssigt virksomhedsresultat

	Peter	Hanne
Årets skattemæssige resultat		
Peters Cykelbiks, specificeret herefter	241.407	0
Tandlæge, jf. særskilt årsrapport	1.421.402	0
Ejendomsudlejning Nørreport, specificeret herefter	0	89.923
Hannes Dekoration, specificeret herefter	0	45.081
Årets skattemæssige resultat i alt	1.662.809	135.004

Det er muligt i oversigten at vælge om det skattemæssige resultat er specificeret i en særskilt årsrapport eller efterfølgende i udskriften af regnskabsoplysninger pr. virksomhed.

Det gøres ved i oplysninger til rapport at vælge følgende:



Årsafslutning fra Wolters Kluwer 2017.1 - [Bruger: BODILMADSEN] - [Licens: Professionel]

Fil Rediger Registrering Rapporter Vis Format Værktøj WoltersKluwer.dk Hjælp

Personlig regnskab

- Opret regnskab
- Vis standarddata
- Saldobalance
- Posttypeinddeling
- Indstillinger til rapport
- Oplysninger til rapport**
- Vis rapport

Virksomhedsresultat

Skattemæssigt resultat af virksomhed

Lås op for redigering af tekst

Skattemæssige resultat

Vis kolonne Vis kolonne Vis årets skattemæssige resultat

Vis navn over afsnit

	Peter	Hanne
...ks, specificeret herefter	241.407	0
... Tandlæge, jf. særskilt årsrapport	1.421.402	0
...ejning Nørreport, specificeret herefter	0	89.923
...ation, specificeret herefter	0	45.081
Årets skattemæssige resultat i alt	1.662.809	135.004

Det er også her at kolonnen for f.eks. person 2 kan vælges fra, hvis det kun er person 1 der har virksomhed. Eller omvendt.

Ny funktion for visning og udskrift af regnskabsoplysninger for flere virksomheder

Vi har ændret i hvorledes data overføres fra Skat Nova til Årsafslutning for at kunne vise regnskabsoplysninger for flere virksomheder.

VIGTIG INFORMATION – OPDATERING REGNSKABSOPLYSNINGER

Regnskabsoplysninger oprettet i tidligere versioner af Årsafslutning fungerer ikke sammen med overført data fra Skat Nova fra version 2016.7 og senere. Derfor vil egne tilpasninger forsvinde.

▪ Forbedring der kommer i senere version

Der er en funktionaliteter som vi ønsker skal virke i udskriften af virksomhedsoplysninger for flere virksomheder, som vi mangler at få implementeret. Derfor forventer vi at regnskabsoplysninger skal opdateres til næste release af Årsafslutning, hvorfor vi vil anbefale at I ikke laver egne tilretninger i regnskabsoplysninger ud over at anvende de funktionaliteter som vi har implementeret som standard.

Den manglende funktionaliteter er følgende:

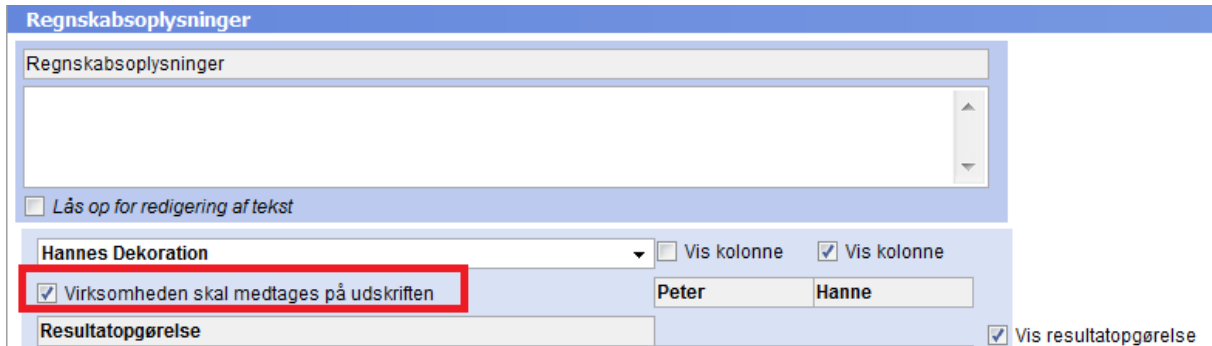
1. Mulighed for sideskift i udskriften af virksomhedsoplysninger for en eller flere virksomheder. Så I har mulighed for at indsætte sideskift både mellem virksomheder og i udskriften for den enkelte virksomhed.

▪ Hvilke visninger er mulige i regnskabsoplysninger

Se overblik over hvilke virksomheder der er i regnskabsoplysninger på følgende måde:

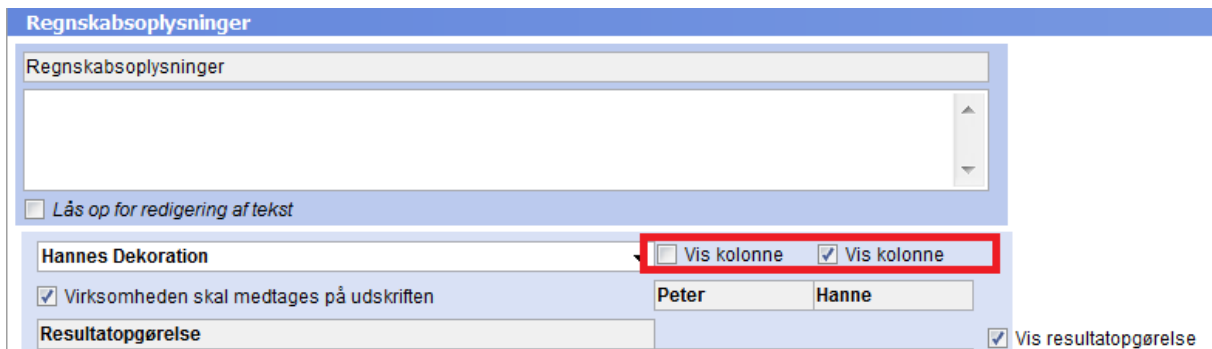


Det er muligt at vælge om det kun er en enkelt virksomhed eller flere der skal vises specifikation for, om en virksomhed skal med i udskriften eller ikke vælges på den enkelte virksomhed



The screenshot shows the 'Regnskabsoplysninger' (Financial Information) section. It includes a search bar, a 'Lås op for redigering af tekst' (Unlock for text editing) checkbox, and a dropdown menu currently set to 'Hannes Dekoration'. Below the dropdown, there are two checkboxes: 'Virksomheden skal medtages på udskriften' (checked and highlighted with a red box) and 'Resultatopgørelse' (checked). To the right, there are two columns labeled 'Peter' and 'Hanne', and a 'Vis resultatopgørelse' (Show P&L) checkbox.

For de enkelte virksomheder skal det også vælges om det kun er den ene eller begge kolonner der skal vises.



This screenshot is similar to the previous one, but the 'Vis kolonne' (Show column) checkboxes are highlighted with a red box. The 'Virksomheden skal medtages på udskriften' checkbox is also checked. The 'Resultatopgørelse' checkbox is checked, and the 'Vis resultatopgørelse' checkbox is also checked.

Hvis det kun er den ene kolonne der vises vil den altid blive højrestillet.

Regnskabsoplysninger er delt op i 4 delelementer, det kan frit vælges om I vil vise alle elementer eller kun en enkelt eller flere. Nedenfor vises hvor de 3 af elementerne kan vælges til og fra, det sidste element er længere nede i skærbilledet.

Regnskabsoplysninger		
<input type="checkbox"/> Lås op for redigering af tekst		
Hannes Dekoration	<input type="checkbox"/> Vis kolonne	<input checked="" type="checkbox"/> Vis kolonne
<input checked="" type="checkbox"/> Virksomheden skal medtages på udskriften	Peter	Hanne
Resultatopgørelse		<input checked="" type="checkbox"/> Vis resultatopgørelse
Nettoomsætning	0	57.800
Vareforbrug	0	-3.625
Fremmed arbejde	0	-2.500
Salgsfremmende udgifter	0	-654
Vedligeholdelse af fast ejendom	0	0
Øvrige ordinære omkostninger	0	-326
Ordinært resultat før afskrivninger og renter	0	50.695
Regnskabsmæssige afskrivninger	0	0
Renteindtægter	0	12
Udlodning i virksomhed fra investeringsforening	0	0
Ejendomsavance	0	0
Anden kapitalindkomst (+/-)	0	0
Renteudgifter	0	-126
Ekstraordinære poster, netto (+/-)	0	0
Regnskabsmæssigt resultat	0	50.581
Skattemæssige korrektioner til resultatopgørelsen		<input checked="" type="checkbox"/> Vis skattemæssige korrekto
Regnskabsmæssigt resultat	0	50.581
Korrektion til ordinært resultat før afskrivninger og renter	0	0
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført	0	0
Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger	0	0
Fast ejendom, straksfradrag/nedrivningsfradrag	0	0
Fast ejendom, genvundne afskrivninger	0	0
Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger	0	0
Immaterielle aktiver (goodwill mv.), skattemæssige afskrivninger	0	-2.500
Skattemæssige afskrivninger i øvrigt	0	-3.000
Korrektion til renteindtægter	0	0
Korrektion til udlodning i virksomhed fra investeringsforening	0	0
Korrektion til ejendomsavance	0	0
Korrektion til anden kapitalindkomst i virksomhed	0	0
Korrektion til renteudgifter	0	0
Gaver til kulturinstitutioner, tilbageført regnskabsmæssig andel	0	0
Kontingenter vedrørende virksomhed, tilbageført regnskabsmæssig andel	0	0
Skattemæssigt resultat	0	45.081
Gaver til kulturinstitutioner skattemæssig fordeling	0	0
Kontingenter vedrørende virksomhed, skattemæssig fordeling	0	0
Skattemæssigt resultat excl. gaver og kontingenter	0	45.081
Balance		<input checked="" type="checkbox"/> Vis balance
Aktiver		
Anlægsaktiver	0	32.000
Varebeholdning	0	2.600
Øvrige omsætningsaktiver	0	45.000
Aktiver i alt	0	79.600

▪ Tilretning af tekster i regnskabsoplysninger

Det er muligt manuelt at tilrette tekster i regnskabsoplysninger i Årsafslutning, det er ikke muligt at rette teksterne i Skat Nova, tal skal derimod altid rettes i Skat Nova og kan ikke tilrettes i Årsafslutning.

Tekster kan rettes ved at låse op for redigering af tekster.

Regnskabsoplysninger

Regnskabsoplysninger

Lås op for redigering af tekst

Ejendomsudlejning Nørreport Vis kolonne Vis kolonne

Virksomheden skal medtages på udskriften **Peter** **Hanne**

Vis resultatopgørelse

Resultatopgørelse		
Huslejeindtægter	0	214.325
Ejendomsomkostninger	0	-61.710
Fremmed arbejde	0	0
Salgsfremmende udgifter	0	0
Vedligeholdelse af fast ejendom	0	0
Øvrige ordinære omkostninger	0	-14.252
Ordinært resultat før afskrivninger og renter	0	138.363
Regnskabsmæssige afskrivninger	0	0
Renteindtægter	0	12
Udlodning i virksomhed fra investeringsforening	0	0
Ejendomsavance	0	0
Anden kapitalindkomst (+/-)	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	-37.452
Ekstraordinære poster, netto (+/-)	0	0
Regnskabsmæssigt resultat	0	100.923

I dette eksempel er der tilrettet nogle enkelte tekster. Ved overførsel fra Skat Nova af f.eks. ændrede tal huskes rettelsen af teksten.

Herefter kan der vises et regnskab for f.eks. forældre købslejligheden eller solcellevirksomheden.

Her følger et eksempel på tilretning af tekster og udskrift af regnskabsoplysninger for en virksomhed.

Regnskabsoplysninger

Ejendomsudlejning Nørreport

	Hanne
Resultatopgørelse	
Huslejeindtægter	214.325
Ejendomsomkostninger	-61.710
Øvrige ordinære omkostninger	-14.252
Ordinært resultat før afskrivninger og renter	138.363
Renteindtægter	12
Renteudgifter prioritetsgæld	-37.452
Regnskabsmæssigt resultat	100.923
Skattemæssige korrektioner til resultatopgørelsen	
Regnskabsmæssigt resultat	100.923
Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger	-12.000
Ikke fradragsberettigede renter	1.000
Skattemæssigt resultat	89.923
Balance	
Aktiver	
Ejendommen Nørreport	7.100.000
Aktiver i alt	7.100.000
Passiver	
Prioritetsgæld	3.562.205
Egenkapital	3.537.795
Passiver i alt	7.100.000
Skattemæssige korrektioner til balancen	
Regnskabsmæssig egenkapital	3.537.795
Regnskabsmæssige anlægsaktiver tilbageført	-7.100.000
Skattemæssige værdier anlægsaktiver	5.315.508
Korrektion af prioritetsgæld til kursværdi	-9.921
Skattemæssig egenkapital	1.743.382

Nye noter til hensættelse til udskudt skat

For at kunne få vist 1000 kr. afrundingen af hensættelse til udskudt skat som er blevet mulig i Skat Nova har vi tilføjet nye noter.

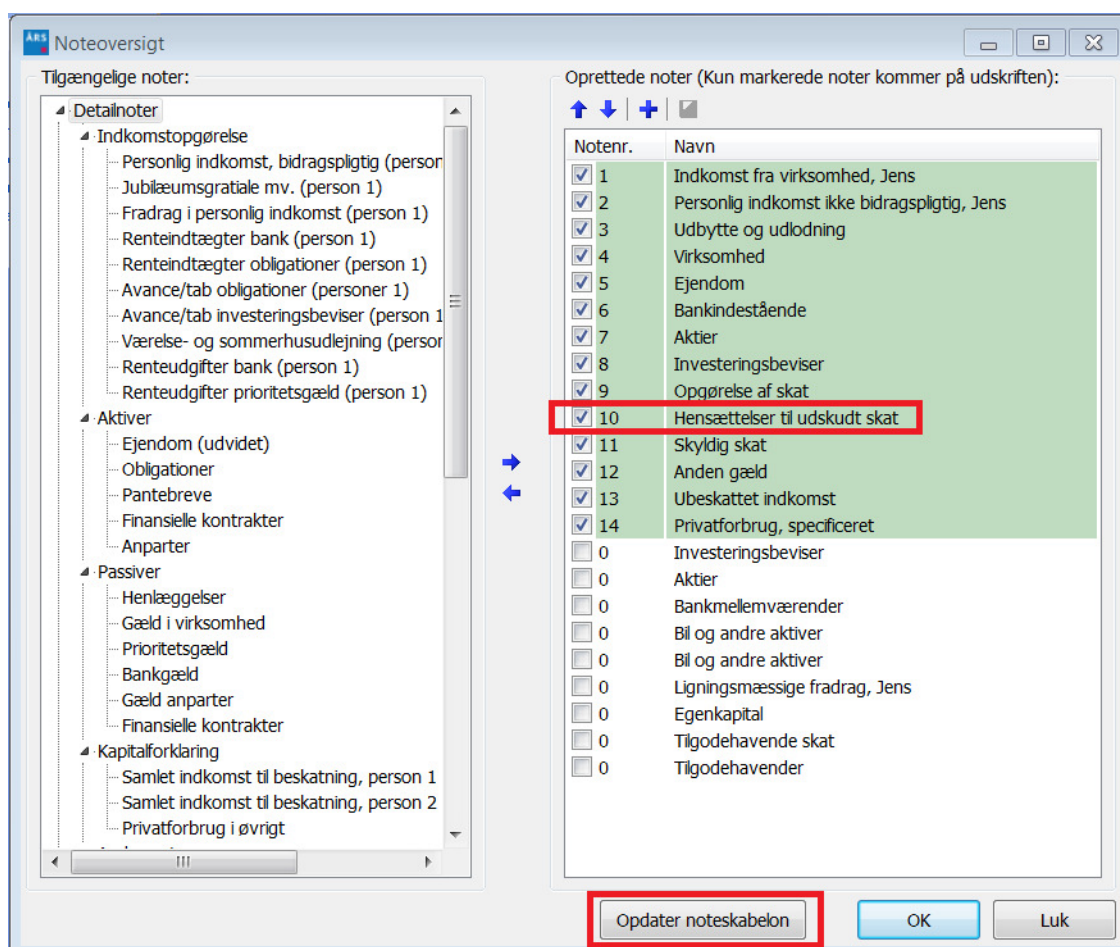
De nye noter løser også den fejl, der tidligere har været med at enkelte hensættelser af udskudt skat af opsparet overskud i VSO, nogle gange differerede med en krone. Det har i nogle tilfælde givet differencer på nogle kroner i noten i forhold til summen i balancen.

Så de nye noter bør anvendes på alle regnskaber fra version 2017.1 af Årsafslutning. De gamle noter skal bruges ved udskrift af regnskaber for tidligere år.

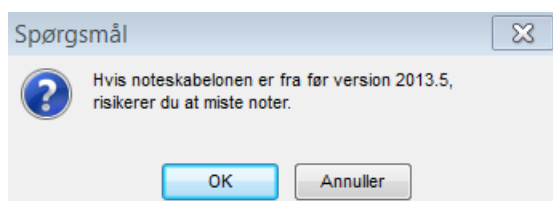
Den nye noter udskiftes ikke automatisk når en fil gemt i en tidligere version åbnes.

▪ Hvordan udskiftes noterne

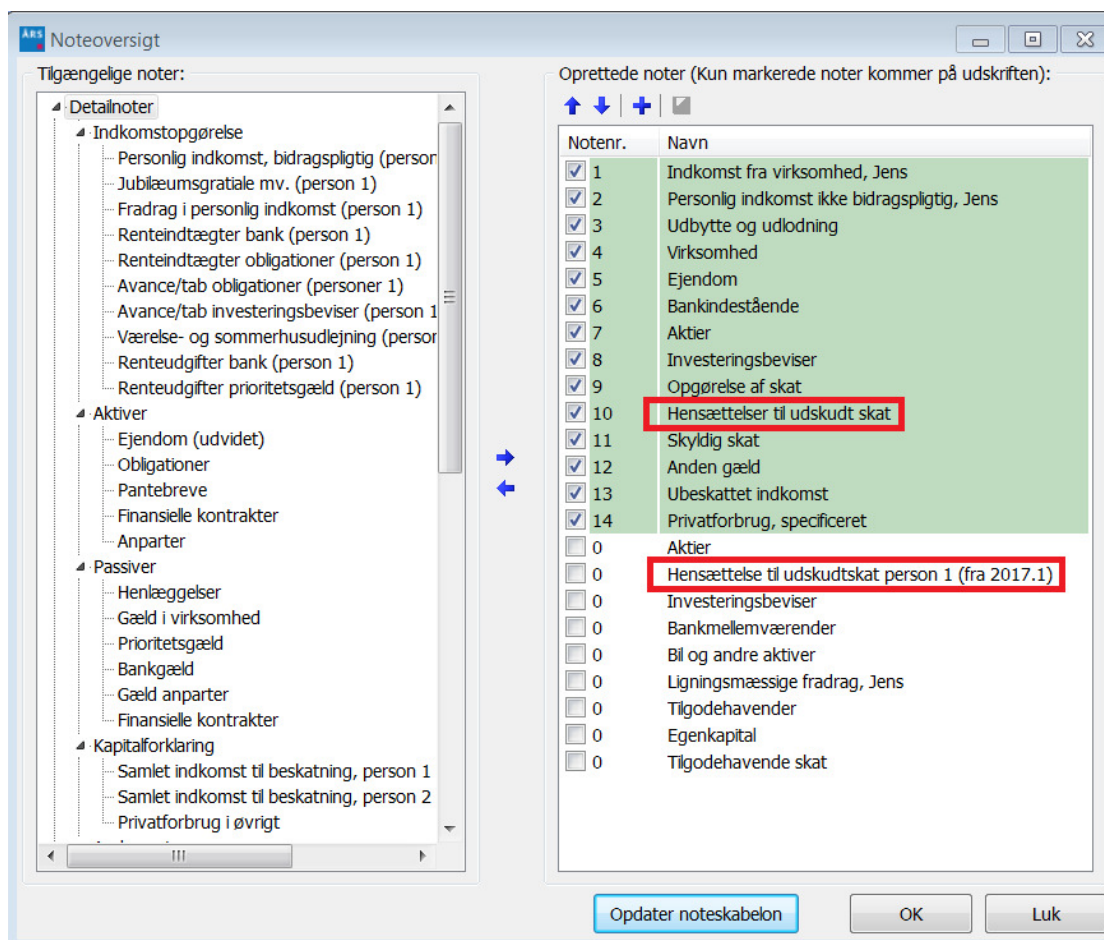
Når der åbnes en fil fra tidligere versioner er det den eksisterende note der er i regnskabet. For at få mulighed for at vælge den nye note skal noteskabelonen opdateres. Det kan gøres ved i noteoversigten at opdatere noteskabelonen.



Følgende besked vises, men det Personlige regnskab er oprettet efter version 2013.5 så noter mistes ikke. Manuelle noter mistes dog.



Efter opdatering af noteskabelon ses den nye note som en valgmulighed, den gamle note er stadig valgt:



Herefter kan den nye note vælges, og den gamle note kan fravælges.

▪ Ændring af specifikation i noten

I hensættelse til udskudt skat noten har vi i den nye note for fælles ændret specifikationen af udskudt skat af opsøret overskud i VSO.

Tidligere blev udskudt skat af opsøret overskud vist samlet, for hver procent.

8. Hensættelser til udskudt skat

	Beregnings- grundlag	Udskudt skat %	Acontoskat modregnes	Udskudt skat
Opsøret overskud, 25%	247.816	53,00	61.954	69.388
Opsøret overskud, 22%	1.064.721	53,00	234.239	330.063
Hensættelser til udskudt skat	1.312.537		296.193	399.451

Med den ændrede specifikation, sker der nu opdeling pr. person, og som tidligere pr. procent.

8. Hensættelser til udskudt skat

	Beregnings- grundlag	Udskudt skat %	Acontoskat modregnes	Udskudt skat
Opsparet overskud, 25%, Peter	160.000	53,00	40.000	44.800
Opsparet overskud, 22%, Peter	1.064.721	53,00	234.239	330.063
Opsparet overskud, 25%, Hanne	87.816	53,00	21.954	24.588
Hensættelser til udskudt skat	1.312.537		296.193	399.451

- **Hensættelse er et skatteaktiv**

Hvis hensættelser samlet ikke er en gæld, men et aktiv. Så er der fra version 2017.1 mulighed for at reklassificere det samlede beløb til aktiver.

Reklassifikationen sker i Skat Nova 2016.7. Hvorledes det gøres, er beskrevet i vejledningen til Skat Nova 2016.7.

Henlæggelser

Henlæggelser fungerede tidligere kun i Skat Nova og efter overførsel til Årsafslutning var henlæggelsen lig differencen mellem aktiver og passiver.

Det er nu tilrettet så tal vises som en linje under formuen både i Skat Nova og Årsafslutning, hvis det er valgt at henlæggelsen medtages i udskriften.

Henlæggelser og udskudt skat

Henlæggelser og udskudt skat

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år (%)
Kautionsforpligtelse	100,00	100,00

	2016	2015	2014
Henlæggelse ultimo	9.200.000	8.500.000	9.000.000
Udskudt skat %	100,00	100,00	100,00
Acontoskat modregnes			
Afrund udskudt skat ultimo til hele 1000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Udskudt skat ultimo	9.200.000	8.500.000	9.000.000
Henlæggelse medtages i udskrift <input checked="" type="checkbox"/>	9.200.000	8.500.000	9.000.000
Udskudt skat medtages i udskrift <input type="checkbox"/>			
Udskudt skat i kapitalforklaring:			
Udskudt skat i kapitalreguleringer			
Udskudt skat i personlige skatter <input type="checkbox"/>			

Opret Slet <<Forrige Næste>>

Overblik henlæggelser og udskudt skat

Placer hensættelser under aktiver. Og ikke henlæggelser.

Tekst	Formueopgørelse Henlæggelse Ultimo	Formueopgørelse Henlæggelse Primo	Formueopgørelse Udskudt skat ultimo	Formueopgørelse Udskudt skat primo
kautionsforpligtelse P2	500.000		0	0
ejd avance skat	0	0	66.000	
Kautionsforpligtelse	9.200.000	8.500.000	0	0
	0	0		
	0	0		
I alt	9.700.000	8.500.000	66.000	

Input Personligt Regnskab			
Formueopgørelse		2016	2015
AKTIVER			
+ Ejendomme	Gå...		
+ Bil og andre aktiver	Gå...		
+ Bankindestående	Gå...		
+ Aktier	Gå...	2.347.000	2.200.000
+ Investeringsbeviser	Gå...		
+ Obligationer	Gå...		
+ Pantebreve	Gå...		
+ Finansielle kontrakter	Gå...		
+ Anpart og andele	Gå...		
+ Kontant beholdning	Gå...		
+ Tilgodehavender	Gå...		
+ Hensættelser til udskudt skat	Gå...		
+ Tilgodehavende skat og AM-bidrag	B-indkomst... Tidligere år...	1.190	3.473
+ Virksomhed	Gå...	3.260.000	3.200.000
Aktiver i alt		5.608.190	5.403.473
PASSIVER			
Formue		4.714.127	4.792.250
Formue ekskl. henlæggelser		-4.985.873	-3.707.750
+ Henlæggelser	Øvrige...	9.700.000	8.500.000
+ Hensættelser til udskudt skat	Øvrige... Virksomhed...	171.034	94.101
Hensættelser i alt		9.871.034	8.594.101
+ Prioritetsgæld	Gå...		
+ Bankgæld	Gå...		
+ Finansielle kontrakter gæld	Gå...		
+ Anden gæld	Gå...		
+ Gæld i virksomhed	Gå...		
+ Skyldig skat og AM-bidrag	B-indkomst... Tidligere år...	723.029	517.122
Gæld i alt		723.029	517.122
Passiver i alt		5.608.190	5.403.473

Udskrift af balance i Årsafslutning vises nu på følgende måde:

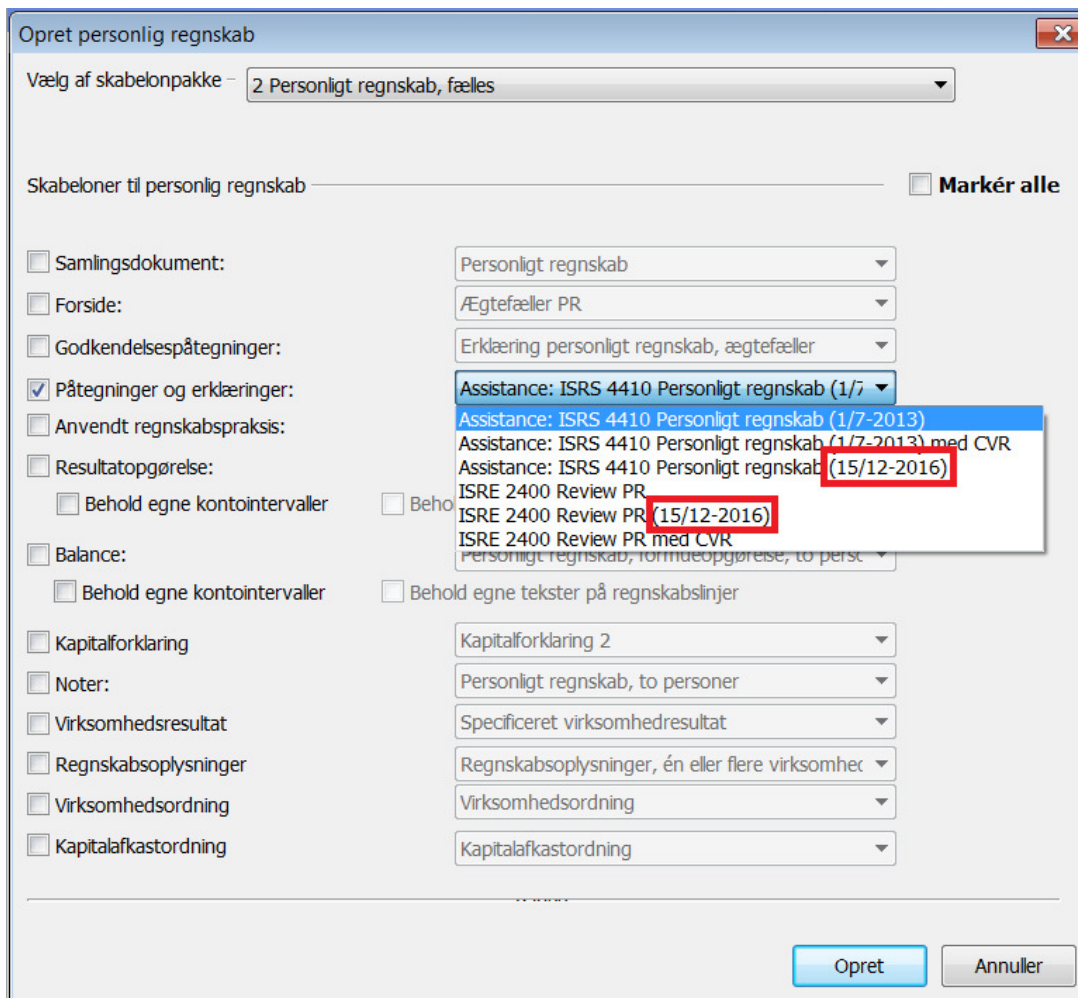
Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Virksomhed	7	3.260.000	3.200.000
Aktier	4	2.347.000	2.200.000
Tilgodehavende skat	9	1.190	3.473
Aktiver i alt		5.608.190	5.403.473
Passiver			
Formue	10	-4.985.873	-3.707.750
Henlæggelser		9.700.000	8.500.000
Formue		4.714.127	4.792.250
Hensættelser til udskudt skat	11	171.034	94.101
Hensættelser		171.034	94.101
Skyldig skat	12	723.029	517.122
Gæld i alt		723.029	517.122
Passiver i alt		5.608.190	5.403.473

Erklæringer

Der er for alle erklæringer i Årsafslutning tilføjet en ny version gældende fra 15. december 2016 i henhold til standard fra FSR.

Erklæring kan vælges under opret regnskab.



Opret personlig regnskab

Vælg af skabelonpakke: 2 Personligt regnskab, fælles

Skabeloner til personlig regnskab Markér alle

Samlingsdokument: Personligt regnskab
 Forside: Ægtefæller PR
 Godkendelsespåtegninger: Erklæring personligt regnskab, ægtefæller
 Påtegninger og erklæringer: Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (1/7)
 Anvendt regnskabspraksis: Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (1/7-2013)
 Resultatopgørelse: Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (15/12-2016)
 Behold egne kontointervaller Behold egne tekster på regnskabslinjer: ISRE 2400 Review PR (15/12-2016)
 Balance: ISRE 2400 Review PR med CVR
 Behold egne kontointervaller Behold egne tekster på regnskabslinjer: Personligt regnskab, formueopgørelse, to pers
 Kapitalforklaring: Kapitalforklaring 2
 Noter: Personligt regnskab, to personer
 Virksomhedsresultat: Specificeret virksomhedsresultat
 Regnskabsoplysninger: Regnskabsoplysninger, én eller flere virksomheder
 Virksomhedsordning: Virksomhedsordning
 Kapitalafkastordning: Kapitalafkastordning

Opret Annuller

Udskrift af kapitalafkastordningen

Der er i version 2016.7 af Årsafslutning tilføjet mulighed for at få oplysninger vedrørende kapitalafkastordningen med i rapporten.

Der foretages overførsel af data fra Skat Nova til Årsafslutning på sædvanlig vis.

Der vælges 'Opret regnskab'. 'Kapitalafkastordning' og 'Samlingsdokumentet' skal som minimum tilvælges.

Det er ikke muligt at udskrive oplysninger vedr. kapitalafkastordningen, hvis der overføres data fra Skat Nova versioner der er ældre end 2016.6.

Under 'Indstillinger til rapport' vælges kapitalafkastordningen ved at sætte flueben ud for 'Kapitalafkastordning'

Personlig regnskab

- Opret regnskab
- Vis stamdata
- Saldobalance
- Posttypeinddeling
- Indstillinger til rapport
- Oplysninger til rapport
- Vis rapport

Indstillinger til rapporter

Datoformat	Regnskabsår	Sammenligningsår
Indkomstopgørelse	2016	2015
Balance	2016	2015
Status	31. december 2016	
Indkomstår	2016	2015

Dokumenter som indgår i det personlige regnskab

Marker dokumenterne som skal indgå:

- Regnskabserklæring
- Revisors erklæring
- Anvendt regnskabspraksis
- Indkomstopgørelse
- Balance
- Kapitalforklaring
- Noteoplysninger
- Virksomhedsresultat
- Regnskabsoplysninger
- Virksomhedsordning
- Kapitalafkastordning

Udskriftsalternativer

Headertekst: Peter 327A Jensen og Hanne 327A Je

- Vandmærke: Udkast
- Uden sammenligningstal i årsrapporten
- Vis linje under header
- Vis linje over footer
- Vis dato nederst på hver side i årsrapporten
- Vis sidetal i årsrapporten
- Format: X Y
- Vis totale antal sider
- Vis årstal på hver side i headeren i noterne

Andre indstillinger

Regnskabet aflægges i 1.000 kr.

Valuta: DKK

1.000-format:

Valutaformat: kr.

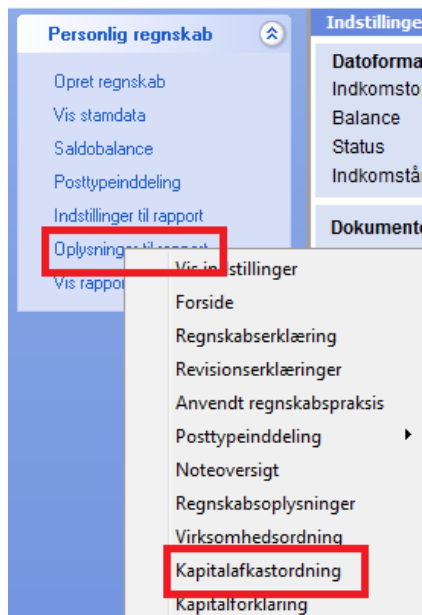
Kolonneoverskrift: kr.

Data i forbindelse med underskrifter

Regnskabserklæring: Underskriftsdato: Sted: Hjørring

Revisors erklæring: Underskriftsdato: Sted:

Udskriften vedr. kapitalafkastordningen redigeres under menuen 'Oplysninger til rapport' og 'Kapitalafkastordning'



Her kan på samme måde som i udskrift af specifikationer til virksomhedsordningen vælges hvilke områder der ønskes vist og hvilke kolonner der skal med i udskriften.

Årets skattemæssige resultat			
	<input type="checkbox"/> Vis kolonne	<input type="checkbox"/> Vis kolonne	<input checked="" type="checkbox"/> Vis skattemæssige resultat
	Peter 327A	Hanne 327A	<input checked="" type="checkbox"/> Vis navn over afsnit
Resultat før renter			
Renteindtægter	0	0	
Renteudgifter	0	0	
Korrektion for kontingent	0	0	
Korrektion for næver	0	0	

Diverse ændringer

Ændring i visning i note for indkomst fra virksomhed

Ved underskudsmodregning jf. VSL § 13, i VSO blev beløbet vist som negativt kapitalafkast fra virksomhed i noten for indkomst fra virksomhed.

Beskatningen og beløbet blev behandlet korrekt men teksten var ikke korrekt. Dette er ændret. Så nu vises der ved underskudsmodregning en særskilt linje i noten.

Jens Jensen

Noter

1. Indkomst fra virksomhed, Jens

Personlig indkomst virksomhed før AM-bidrag

-18.345	-68.531
---------	---------

Personlig indkomst virksomhed

-18.345	-68.531
----------------	----------------

Kapitalafkast fra virksomhed, VSO

0	-1.699
---	--------

Underskud jf. VSL § 13, VSO

-517	0
------	---

Kapitalindkomst virksomhed

-517	-1.699
-------------	---------------

I eksemplet ses den eksisterende tekst og den nye.

Rettelsen er sket i Skat Nova, nu overføres der en ny linje. Så hvis sidste års tal skal tilrettes skal dette ske i Skat Nova i sammenligningstal.

Sammenligningstal		Jens	
Formue primo sidste år		100.000	
Personlig indkomst fra virksomhed før AM-bidrag		-68.531	0
Indkomst som medarbejdende ægtefælle før AM-bidrag		0	0
Beregnet AM-bidrag fra virksomhed		0	0
Dansk indkomst til virksomhedsbeskatning		0	0
Kapitalafkast virksomhed, VSO		-1.699	0
Underskud jf. VSL § 13, VSO			
Kapitalafkast virksomhed, KAO		0	0

Skal rettes ved at indtaste i det nye felt som er oprettet i sammenligningstal, og slette tallet i kapitalafkast.

Sammenligningstal		Jens	
Formue primo sidste år		100.000	
Personlig indkomst fra virksomhed før AM-bidrag		-68.531	0
Indkomst som medarbejdende ægtefælle før AM-bidrag		0	0
Beregnet AM-bidrag fra virksomhed		0	0
Dansk indkomst til virksomhedsbeskatning		0	0
Kapitalafkast virksomhed, VSO		0	0
Underskud jf. VSL § 13, VSO		-1.699	
Kapitalafkast virksomhed, KAO		0	0

Herefter overføres igen fra Skat Nova til Årsafslutning, og nu ser noten i Årsafslutning for indkomst fra virksomhed ud på følgende måde:

Jens Jensen

Noter

1. Indkomst fra virksomhed, Jens

Personlig indkomst virksomhed før AM-bidrag

-18.345	-68.531
---------	---------

Personlig indkomst virksomhed

-18.345	-68.531
----------------	----------------

Underskud jf. VSL § 13, VSO

-517	-1.699
------	--------

Kapitalindkomst virksomhed

-517	-1.699
-------------	---------------

Ændring i udskrift af VSO oplysninger

VSO udskriften har som i vores tidligere version startet med opsøret overskud og først herefter kom skattemæssigt resultat og fordelingen heraf.

Nu starter udskriften med det skattemæssige resultat og fordelingen heraf, på samme måde som udskriften af Kapitalafkastordningen. Udskrifter for VSO og KAO har nu samme rækkefølge i Årsafslutning som der ses i udskriften af tilsvarende oplysninger i Skat Nova.

Ændring i note specifikation - bankindestående

Vi har i tidligere versioner haft en fejl i notespecifikationen af bankindestående. Der blev kun vist en samlet linje for bankindestående.

2. Bankindestående

Bankindestående, fælles

10.860.996	11.681.777
------------	------------

10.860.996	11.681.777
-------------------	-------------------

Noten er rettet, så nu vises de enkelte bankindestående.

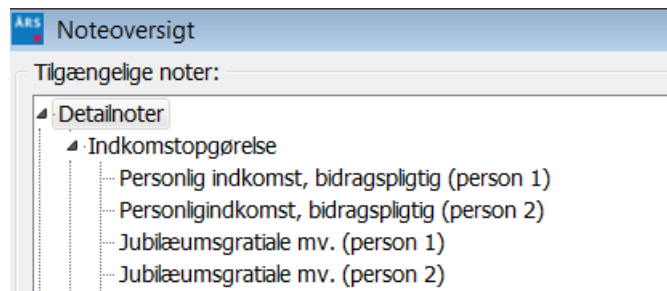
2. Bankindestående

Sydbank Hanne	45.000	0
Nordea KK	22.000	0
Nordea	3.100.000	3.420.000
Danske Bank	32.000	42.000
Nordea, Hanne	7.400.000	8.000.000
Danske Bank, Hanne	6.532	0
Sparbank Vest fælles	122.000	142.000
Nordea Fælles	12.354	65.432
Nordea KK Hanne	32.456	12.345
Sydbank	654	0
Sydbank fælles	80.000	0
Sparekassen Hanne	8.000	0
	10.860.996	11.681.777

Tekstfeltets længde i regnskabsoplysninger og noter

I regnskabsoplysninger kan I vælge at rette tekster, her har der i tidligere versioner været en begrænsning for hvor mange karakterer der kunne skrives, og denne begrænsning var i de fleste tilfælde mindre end de tekster der er standard i feltet. Dette har vi ændret således at der nu kan tages over 200 karakterer i hver linje.

I noter Personlig indkomst, bidragspligtig og Jubilæumsgratiale mv. var der for enkelte linjer forskel på hvordan teksten blev delt for person 1 og 2, for den samme tekst, og enkelte tekster blev ikke skrevet fuldt ud. Dette er rettet.



Fejl i udskriften af noten for biler og andre aktiver

I tidligere versioner kunne noten med bevægelser for biler og andre aktiver ikke vises ved udskrift af rapport for person 2. Dette er rettet.

Udskrift af KAO tilrettet

I forhold til udskriften Virksomhedsoverblik – KAO 2016, der kan udskrives i Skat Nova, så var der et tal og 2 understregninger, der manglede i den tilsvarende udskrift, der kan vælges i Årsafslutning i det Personlige regnskab.

Udskrift fra Skat Nova viser følgende:

Virksomhedsoverblik - KAO 2016

	<i>Peter</i>	<i>Hanne</i>
Årets skattemæssige resultat		
Resultat før renter	0	463.000
Renteindtægter	0	56
Renteudgifter	0	-6.584
Korrektion for kontingent	0	12.600
Korrektion for gaver	0	0
Udlodning fra aktie eller investeringsbeviser, udstedt af investeringsselskab	0	0
Ejendomsavance	0	0
Anden kapitalindkomst	0	0
Årets skattemæssige resultat	0	469.072
Der fordeles som følger:		
Personlig indkomst	0	471.080
Kapitalindkomst	0	-2.008
Årets henlæggelse til konjunkturudligning	0	0
Indtægtsført konjunkturudligningshenlæggelser fra tidligere år	0	0
Overført til medarbejdende ægtefælle	0	0
Hævet opsøret overskud (hvis VSO sidste år)	0	0
Hævet opsøret overskud vedr. afstået virksomhed (hvis VSO sidste år)	0	0
Fordelt i alt	0	469.072
Årets henlæggelse til konjunkturudligning		
Resultat før renter	0	463.000
Korrektion for kontingent	0	12.600
Korrektion for gaver	0	0
Anden kapitalindkomst	0	0
Ejendomsavance	0	0
Overskud før renter og henlæggelser (beregningsgrundlag)	0	475.600
Året henlæggelse til konjunkturudligning	0	0

I udskriften i Årsafslutning er den nedenfor viste fejl rettet:

Årets skattemæssige resultat	
Resultat før renter	<i>Hanne</i> 463.000
Renteindtægter	56
Renteudgifter	-6.584
Korrektion for kontingent	12.600
Årets skattemæssige resultat	469.072
Der fordeles som følger:	
Personlig indkomst	471.080
Kapitalindkomst	-2.008
Fordelt i alt	469.072
Årets henlæggelse til konjunkturudligning	
Resultat før renter	463.000
Korrektion for kontingent	12.600
Overskud før renter og henlæggelser (beregningsgrundlag)	475.600
Medarbejdende ægtefælle	
Overskud før renter og henlæggelser (beregningsgrundlag)	475.600
Overskud før renter og efter henlæggelser (beregningsgrundlag)	475.600
Overført til medarbejdende ægtefælle	0

Efter rettelse:

Årets skattemæssige resultat

	Hanne
Renteindtægter	56
Renteudgifter	-6.584
Korrektion for kontingent	12.600
Årets skattemæssige resultat	6.072

Der fordeles som følger:

Personlig indkomst	471.080
Kapitalindkomst	-2.008
Fordelt i alt	469.072

Årets henlæggelse til konjunkturudligning

Resultat før renter	463.000
Korrektion for kontingent	12.600
Overskud før renter og henlæggelser (beregningsgrundlag)	475.600
Året henlæggelse til konjunkturudligning	0

Medarbejdende ægtefælle

Overskud før renter og henlæggelser (beregningsgrundlag)	475.600
Overskud før renter og efter henlæggelser (beregningsgrundlag)	475.600
Overført til medarbejdende ægtefælle	0

Ny linje i kapitalforklaring og rettelse

Der er oprettet følgende ekstra linje i Skat Nova - øvrige reguleringer og derfor er den også oprettet i kapitalforklaringen i Årsafslutning.

Afskrivning og regulering af biler og andre aktiver er nu synlig i kapitalforklaringen i oplysninger til rapport, tallene har dog hele tiden været med i rapporten i Årsafslutning.

Kapitalforklaring			
	2016	2015	
Privatforbrug i alt	-360.000	-460.000	<input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift
Opsparet/forbrugt	-56.449	-117.227	<input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift
	2016	2015	<input type="checkbox"/> Vis årstal
Formueregulering af virksomhed			+
Regulering af værdiansættelse af ejerbolig			+
Afskrivning og regulering af biler og andre aktiver			+
Realiseret og urealiseret kursregulering af aktier			+
Realiseret og urealiseret kursregulering af investeringsbeviser			+
Realiseret og urealiseret kursregulering af obligationer			+
Realiseret og urealiseret kursregulering af pantebrev			+
Realiseret og urealiseret kursregulering af finansielle kontrakter			+
Formueregulering af anparter og andele			+
Omkostninger ved låneomlægning af prioritetsgæld			+
Formueregulering af prioritetsgæld			+
Regulering af udskudt skat, øvrig			+
Regulering af udskudt skat, opsparet overskud			+
Korrekationer, renter og procenttillæg af restskat tidligere år			+
Privatforbrug, specificeret			+
Øvrige regulering			+
Kapitalreguleringer			<input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift

Årsrulning af personligt regnskab i Skat Nova og Årsafslutning

Grundlaget for det personlige regnskab for 2016 er tal fra Skat Nova Professionel 2016.5 eller senere versioner.

Årsrulningen skal foretages både i Skat Nova og i Årsafslutning

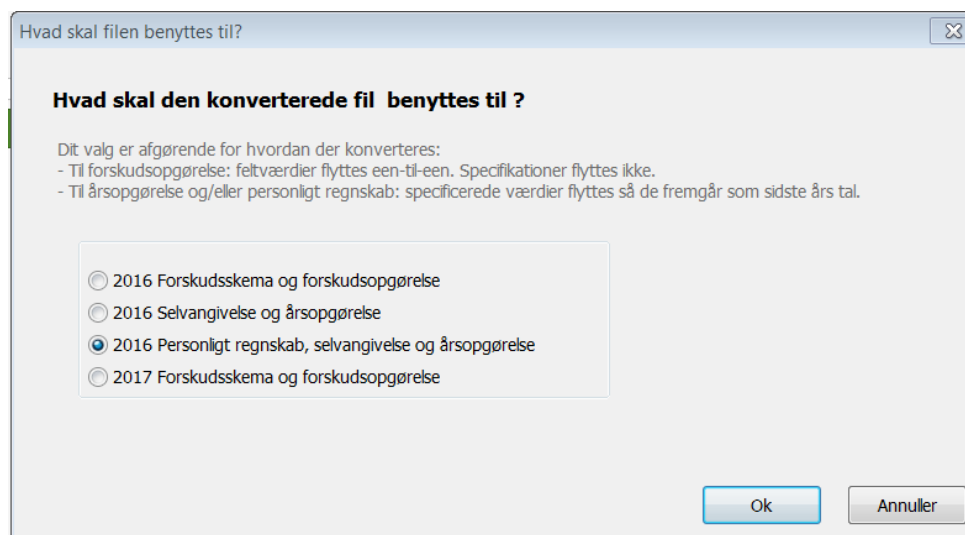
Det er vigtigt, at det gøres i den rigtige rækkefølge. Specielt for Årsafslutningsfilen, hvor der i sidste års regnskab kan være tilrettet tekst f.eks. i regnskabspraksis, til- eller fravalgt noter, indsat sideskift eller være foretaget andre tilretninger, som ønskes overført til 2016 regnskabet.

▪ Årsrulning i Skat Nova

I Skat Nova 2016, er der flere forskellige muligheder for årsrulninger af datafiler fra 2015 til 2016. Valget af årsrulningen afhænger af om formålet er forskudsskat eller slutskat.

Årsrulningen sker automatisk ved, i Skat Nova 2016, at åbne en kunde fra sidste år, og efter valg af hvad filen skal bruges til, at gemme filen som en Skat Nova 2016 fil.

Når du vælger 'Åbn kunde fra sidste år' enten i baggrundsbilledet eller i fil-menuen, får du mulighed for at udpege den ønskede kundefil. Når filen er valgt skal du vælge formål:



Hvis du vælger Personligt regnskab, selvangivelse og årsopgørelse:

Efter indlæsning af en fil fra Skat Nova 2015 ses beløbene ikke i selvangivelsen i Skat Nova 2016, men fremgår af specifikationerne – hvor beløbene fra specifikationen i 2015 nu ses som sidste års beløb.

Formueværdier, afkast, kursreguleringer mv. for 2015 er overført som sidste års tal i Skat Nova 2016 i de enkelte indtastningsbilleder til det Personlige regnskab.

Hvis du har anvendt R75 i 2015:

Hvis der i 2015 har været anvendt R75 import til det personlige regnskab bliver følgende overført til Skat Nova 2016:

Et ID nummer overføres, dette nummer er ikke synligt for brugeren, og herudover overføres tekst, ejerandel, sidste års tal mv. Ved import af R75 for 2016, muligt fra februar 2017, huskes følgende:

Tekst og ejerandel. Sidste års tal er overført og ændres ikke, så det der reelt importeres fra R75 er årets tal og afkast f.eks. renter.

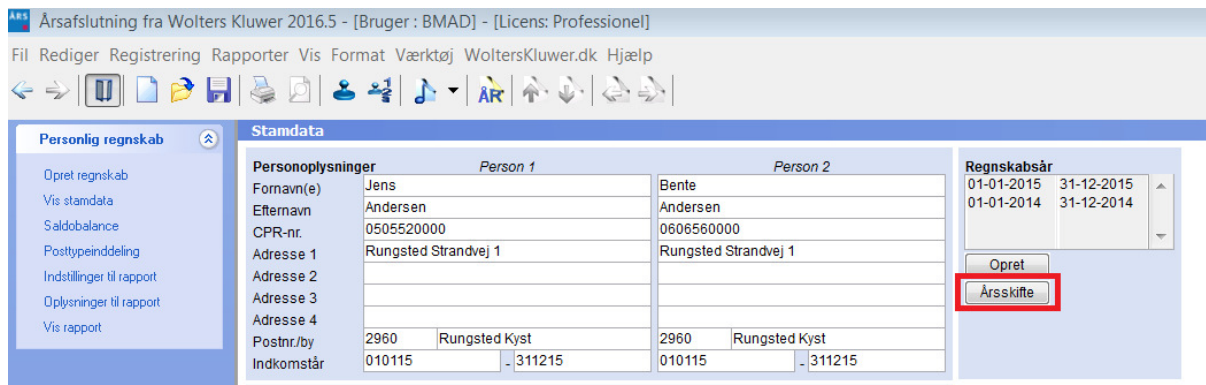
Hvis der i 2016 er oprettet f.eks. en ny bankkonto importeres denne som en ny linje ved import fra R75.

▪ Årsrulning/Årsskifte i Årsafslutning

Årsskifte skal herefter foretages i Årsafslutning

Hvis der er foretaget tilretning af tekst f.eks. i regnskabspraksis, til- eller fravalgt noter eller indsat sideskift i det personlige regnskab for 2015 og ønskes disse valg overført til det Personlige regnskab der skal udarbejdes for 2016. Så skal følgende foretages:

1. Skat Nova filen rulles som nævnt ovenfor. Filen gemmes som en 2016 Skat Nova fil.
2. I Årsafslutning åbnes 2015 filen.
3. I Årsafslutning klikkes på årsskifte.



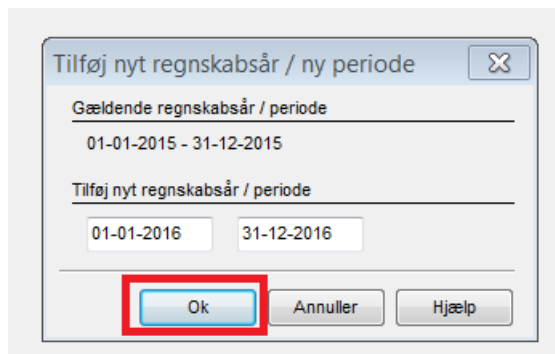
Årsafslutning fra Wolters Kluwer 2016.5 - [Bruger : BMAD] - [Licens: Professionel]
 Fil Rediger Registrering Rapporter Vis Format Værktøj WoltersKluwer.dk Hjælp

Personoplysninger		Person 1	Person 2
Fornavn(e)	Jens	Bente	
Efternavn	Andersen	Andersen	
CPR-nr.	0505520000	0606560000	
Adresse 1	Rungsted Strandvej 1	Rungsted Strandvej 1	
Adresse 2			
Adresse 3			
Adresse 4			
Postnr./by	2960 Rungsted Kyst	2960 Rungsted Kyst	
Indkomstår	010115 - 311215	010115 - 311215	

Regnskabsår
 01-01-2015 31-12-2015
 01-01-2014 31-12-2014

Opret
Årsskifte

4. Herefter vælges ok til at tilføje nyt år.



Tilføj nyt regnskabsår / ny periode

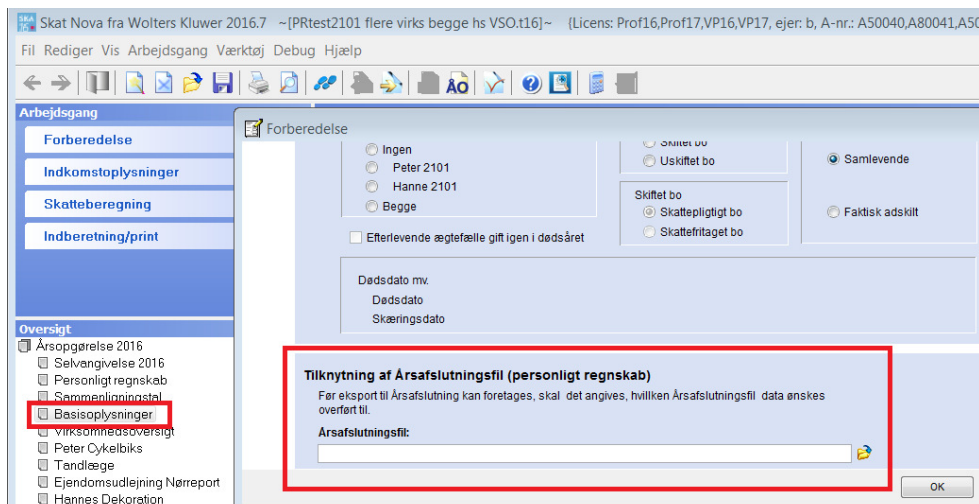
Gældende regnskabsår / periode
 01-01-2015 - 31-12-2015

Tilføj nyt regnskabsår / periode
 01-01-2016 31-12-2016

Ok Annuller Hjælp

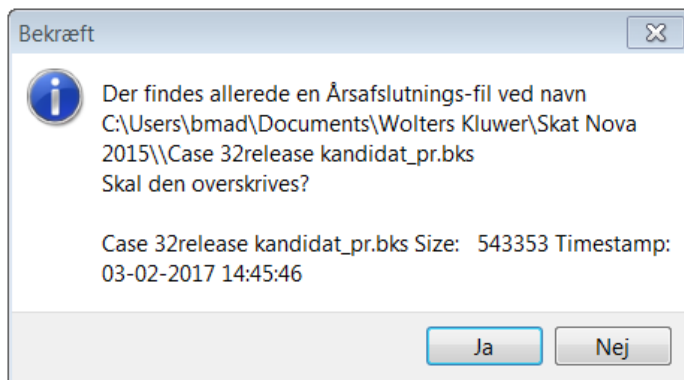
5. Årsafslutningsfilen gemmes nu som en 2016 fil.

6. For at få tal over til denne fil fra Skat Nova, når det Personlige regnskab for 2016 skal opstilles, skal der, i den rullede Skat Nova fil i basisoplysninger, linkes til den nye gemte årsafslutningsfil for 2016.

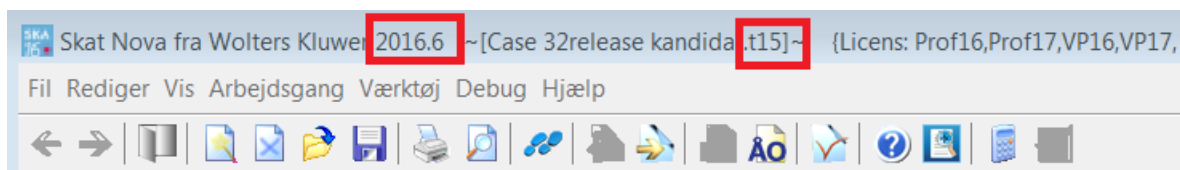


▪ **Fejlmeddelelse der kan ses ved forkert årsrulning**

- I enkelte tilfælde, hvor den nævnte rækkefølge for årsskifte og sammenkobling af filer ikke er fulgt, har nogle kunder fået slettet egne tilretninger, pga. ulogisk besked.



Beskeden kan komme, hvis man forsøger at overføre fra Skat Nova 2016 til Årsafslutning før man har fået gemt sin Skat Nova 2016 fil efter at have åbnet kundefil fra sidste år i Skat Nova 2016. Det er vigtigt at gemme Skat Nova filen i 2016 inden der forsøges overført til Årsafslutning. Man kan se om den er gemt ved at sammenholde Skat Nova år med årstal på filnavnet, skal være .t16.

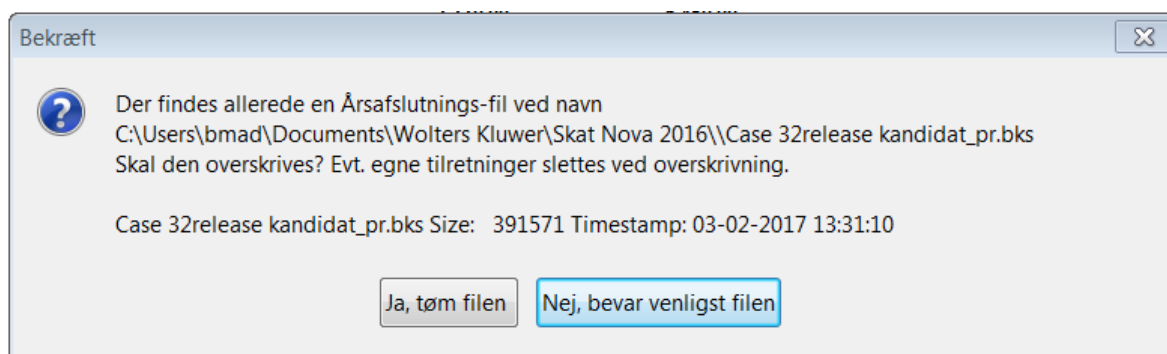


Det der faktisk sker her, hvis man vælger at overskrive, som er det logiske at vælge, for det er jo tal for det nye år 2016 man vil have overført, er at egne tilrettede tekster f.eks. regnskabspraksis forsvinder.

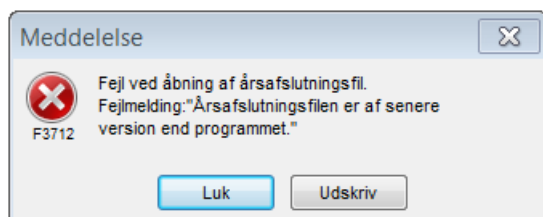
Man kan også se det ved at der skal oprettes et nyt regnskab igen. Vis rapport er inaktiv (grå).



- Denne besked er ændret til følgende:



Ved forsøg på overførsel fra 2016 Skat Nova til en ældre version af Årsafslutning kommer der denne fejlbesked.



Her kan der trykkes luk og der sker sådan set ikke noget, der er ikke overført noget til Årsafslutning. Herefter kan man vælge den korrekte aktuelle version af Årsafslutning og fortsætte.

- **STOP hvis rækkefølgen på årstal er forkert**

Hvis regnskabsår efter overførsel fra Skat Nova 2016 til Årsafslutning ser ud som nedenfor kan filen ikke reddes.

Der er linket i basisoplysninger til 2015 Årsafslutningsfilen, som ikke er årsskiftet.

Årsafslutning fra Wolters Kluwer 2016.5 - [Bruger : BMAD] - [Licens: Professionel]

Fil Rediger Registrering Rapporter Vis Format Værktøj WoltersKluwer.dk Hjælp

← → [Icons]

Personlig regnskab

- Opret regnskab
- Vis standata
- Saldobalance
- Posttypeinddeling
- Indstillinger til rapport
- Oplysninger til rapport
- Vis rapport

Standata

Personoplysninger		Person 1	Person 2
Fornavn(e)	Jens	Bente	
Efternavn	Andersen	Andersen	
CPR-nr.	0505520000	0606560000	
Adresse 1	Rungsted Strandvej 11	Rungsted Strandvej 11	
Adresse 2			
Adresse 3			
Adresse 4			
Postnr./by	2960 Rungsted Kyst	2960 Rungsted Kyst	
Indkomstår	010116 - 311216	010116 - 311216	

Regnskabsår

01-01-2015	31-12-2015	▲
01-01-2014	31-12-2014	
01-01-2016	31-12-2016	▼

Opret
Årsskifte

Årstal i årsrapporten ser ud på følgende måde, 2015 kolonnen viser 2016 tal fra Skat Nova og tilsvarende for 2014.

Jens Andersen og Bente Andersen

Indkomstopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indkomstopgørelse, Jens			
Personlig indkomst, virksomhed	1	0	459.200
Personlig indkomst, bidragspligtig	2	18.400	0
Fradrag i personlig indkomst	3	0	0
Personlig indkomst		18.400	459.200
Kapitalindkomst virksomhed	1	0	13.112
Øvrige fradrag i kapitalindkomst		0	-4.000
Kapitalindkomst		0	9.112
Ligningsmæssige fradrag	10	-1.660	-26.800
Ligningsmæssige fradrag		-1.660	-26.800
Skattepligtig indkomst		16.740	441.512
Indkomst til virksomhedsbeskatning	1	0	487.758
Samlet indkomst		16.740	929.270

De tilsvarende årstalsoverskrifter og tal i Skat Nova 2016, som der er overført fra:

Input Personligt Regnskab			
Indkomstopgørelse			
		2016	2015
+ Personlig indkomst - hvoraf der skal betales AM-bidrag	Gå...	18.400	459.200
+ Personlig indkomst - hvoraf der ikke skal betales AM-bidrag	Gå...		
+ Fradrag i personlig indkomst	Gå...		
Personlig indkomst i alt		18.400	459.200
+ Kapitalindkomst	G.. ▾	0	13.112
+ Fradrag i kapitalindkomst	G.. ▾		-4.000
Kapitalindkomst i alt		0	9.112
+ Ligningsmæssige fradrag	Gå...	-1.660	-26.800
Skattepligtig indkomst		16.740	441.512
+ Aktieindkomst	G.. ▾		
Indkomst til virksomhedsbeskatning		0	487.758
Beskattet indkomst		16.740	929.270

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

Skat Nova filen er der ikke sket noget med, men årsafslutningsfilen kan ikke bruges. Her er løsningen at finde Årsafslutningsfilen fra 2015 (backup), årsskifte den og tilknytte den via basisoplysninger i Skat Nova. Som nævnt tidligere.

Man kunne godt tro, at man bare efterfølgende kan årsskifte i Årsafslutning, for så kommer årstal til at se ud på følgende måde, de 3 øverste årstal er i korrekt rækkefølge.

Personlig regnskab	Stamdata		Regnskabsår
Opret regnskab	Person 1		01-01-2016 31-12-2016
Vis stamdata	Person 2		01-01-2015 31-12-2015
Saldobalance			01-01-2014 31-12-2014
Posttypeinddeling			01-01-2016 31-12-2016
Indstillinger til rapport			Opret
Oplysninger til rapport			Årsskifte
Vis rapport			

Men efter overførsel fra Skat Nova igen, overskrives årsskiftet, og man er lige vidt.

▪ Er skabeloner, noter mv. opdaterede?

Vi har i løbet af 2015 og 2016 tilrettet diverse tekster, balance, kapitalforklaring, noter, implementeret VSO og KAO udskrift mv. i Årsafslutning. Derfor skal I, for at få vores rettelser og nye noter med i udskrifter, opdatere de elementer der er aktuelle at få opdateret.

Hvis udskrifterne ikke tidligere har været mulige at vælge skal de klikkes til i opret regnskab. De ønskede dele f.eks. virksomhedsresultat, regnskabsoplysninger for flere virksomheder og kapitalafkastordning er nye i forhold til tidligere versioner.

Det er altid vigtigt at opdatere samlingsdokumentet ved implementering af nye elementer.

Opret personlig regnskab

Vælg af skabelonpakke - 2 Personligt regnskab, fælles

Skabeloner til personlig regnskab Markér alle

Samlingsdokument: Personligt regnskab

Forside: Ægtefæller PR

Godkendelsespåtegninger: Erklæring personligt regnskab, ægtefæller

Påtegninger og erklæringer: Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (1/7)

Anvendt regnskabspraksis: Anvendt regnskabspraksis for personligt regnsk

Resultatopgørelse: Personligt regnskab, indkomstopgørelse, to per

Behold egne kontointervaller Behold egne tekster på regnskabslinjer

Balance: Personligt regnskab, formueopgørelse, to persc

Behold egne kontointervaller Behold egne tekster på regnskabslinjer

Kapitalforklaring: Kapitalforklaring 2

Noter: Personligt regnskab, to personer

Virksomhedsresultat: Specificeret virksomhedsresultat

Regnskabsoplysninger: Regnskabsoplysninger, én eller flere virksomhed

Virksomhedsordning: Virksomhedsordning

Kapitalafkastordning: Kapitalafkastordning

Opret Annuller

Hvilke elementer der herefter indgår i rapporten vælges under indstillinger til rapport.

Årsafslutning fra Wolters Kluwer 2017.1 - [Bruger : BMAD] - [Licens: Professionel]

Fil Rediger Registrering Rapporter Vis Format Værktøj WoltersKluwer.dk Hjælp

Personlig regnskab

Opret regnskab

Vis stamdata

Saldobalance

Posttypeinddeling

Indstillinger til rapport

Oplysninger til rapport

Vis rapport

Indstillinger til rapporter

Datoformat	Regnskabsåret	Sammenligningsåret
Indkomstopgørelse	2016	2015
Balance	2016	2015
Status	31. december 2016	
Indkomstår	2016	2015

Dokumenter som indgår i det personlige regnskab

Marker dokumenterne som skal indgå:

Regnskabserklæring

Revisors erklæring

Anvendt regnskabspraksis

Indkomstopgørelse

Balance

Kapitalforklaring

Noteoplysninger

Virksomhedsresultat

Regnskabsoplysninger

Virksomhedsordning

Kapitalafkastordning

Udskriftsalternativer

Headertekst: Jens Andersen og Bente Andersen

Vandmærke: Udcast

Uden sammenligningstal i årsrapporten

Vis linje under header

Vis linje over footer

Vis dato nederst på hver side i årsrapporten

Vis sidetal i årsrapporten

Format: X Y

Vis totale antal sider

Vis årstal på hver side i headeren i noterne

- **Noter kan opdateres på 2 måder**

I version 2016.7 af Skat Nova er det eksempelvis blevet muligt at afrunde udskudt skat til hele 1000 kr., det kræver en ny note i Årsafslutning for at få de korrekte tal med i det Personlige regnskab, så noter skal opdateres for at få disse ændringer med.

Dette kan som udgangspunkt gøres på 2 måder

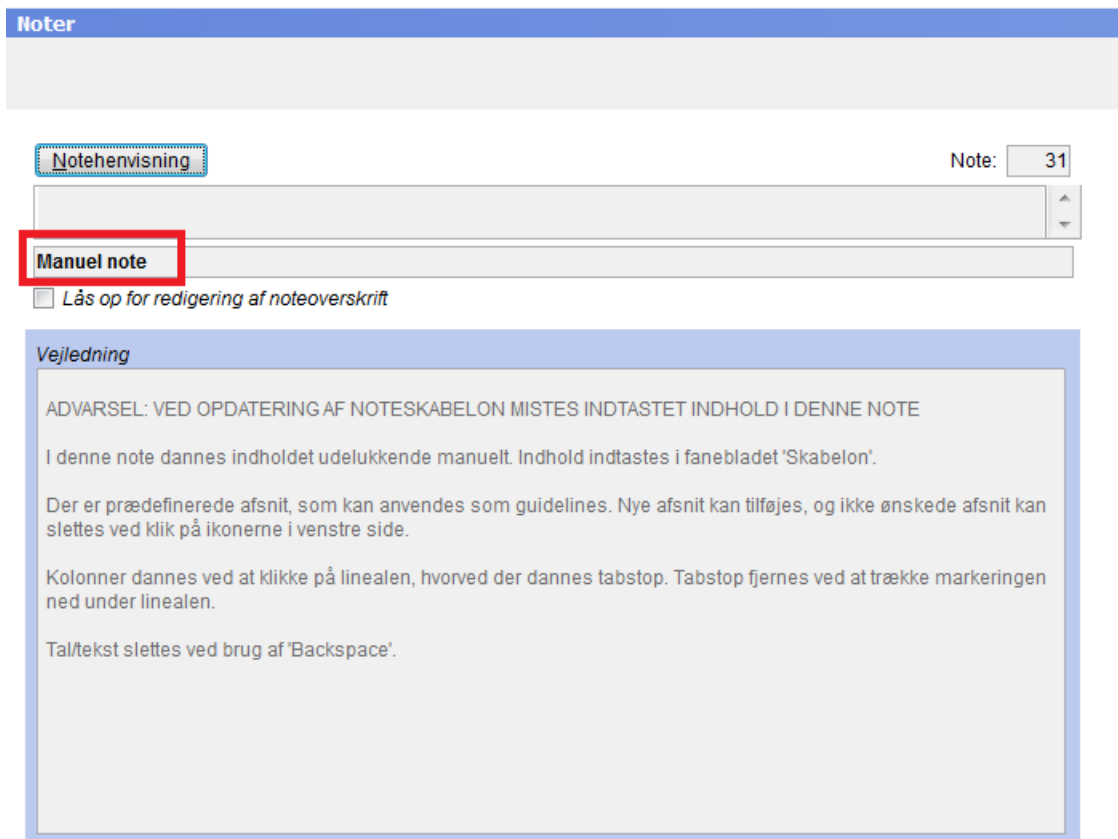
1. Hele notepakken kan opdateres via opret regnskab – så overskrives de frinoter og egne tilretninger i noter, som I måtte have lavet.
2. Den nye eller de nye noter kan tilføjes via noteoversigten ved at opdatere noteskabelon – herved vil frinoter og egne tilrettede noter normalt ikke blive overskrevet.

Alt efter hvornår I har tilpasset egne noter kan det i nogle tilfælde være nødvendigt, for at få noter til at fungere korrekt, at opdatere hele notepakken. I disse tilfælde vil I skulle oprette egne tilrettede noter igen.

VIGTIG INFORMATION – OPDATERING NOTER

Noter kan ikke opdateres enkeltvis, alle noter opdateres på en gang – derfor kan egne tilpasninger i noter forsvinde – og frinoter eller manuelle noter skal evt. laves igen.

Hvis I har oprettet manuelle noter har I fået følgende besked:



The screenshot shows a software interface for notes. At the top, there is a blue header bar with the word "Noter". Below this, there is a section for "Notehenviisning" with a "Note:" field containing the number "31". A red box highlights the "Manuel note" button. Below this, there is a checkbox labeled "Lås op for redigering af noteoverskrift". The main part of the interface is a large text area titled "Vejledning" (Guidance). The text in this area reads: "ADVARSEL: VED OPDATERING AF NOTESKABELON MISTES INDTASTET INDHOLD I DENNE NOTE. I denne note dannes indholdet udelukkende manuelt. Indhold indtastes i fanebladet 'Skabelon'. Der er prædefinerede afsnit, som kan anvendes som guidelines. Nye afsnit kan tilføjes, og ikke ønskede afsnit kan slettes ved klik på ikonerne i venstre side. Kolonner dannes ved at klikke på linealen, hvorved der dannes tabstop. Tabstop fjernes ved at trække markeringen ned under linealen. Tal/tekst slettes ved brug af 'Backspace'."

Opdatering af hele notepakken, nr. 1 ovenfor:

Opdatering af noter via noteoversigt, nr. 2. ovenfor:

Der vil som oftest kun blive tilføjet de nye noter som vi har oprettet, og egne tilretninger bibeholdes. Men alt efter hvornår der er sket tilretning kan det risikeres at en tilrettet note skal laves om. Som nævnt ovenfor opdateres alle noter, men ved opdatering via opdater noteskabelon beholdes flere egne tilretninger.

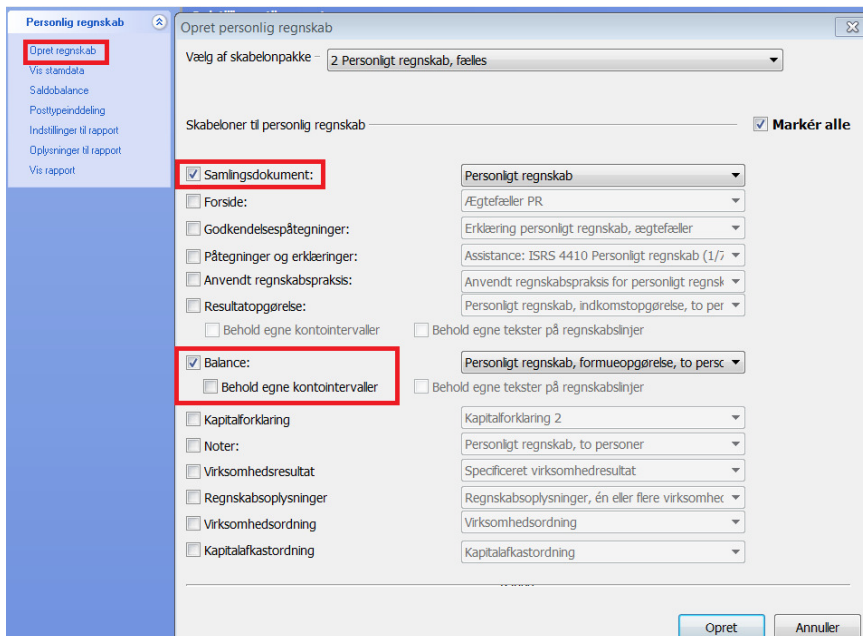
▪ Nye linjer i balancen

I version 2016.7 af Skat Nova er det ligeledes blevet muligt at placere udskudt skat som et aktiv. Derfor har vi indsat en ny linje i balancen i det Personlige regnskab i Årsafslutning.

Tilretningen af henlæggelser, hvis disse ønskes vist under formuen, er også en ny linje i balancen i det Personlige regnskab i Årsafslutning.

For at disse kommer med i regnskabet skal balancen opdateres.

Det gøres på følgende måde:



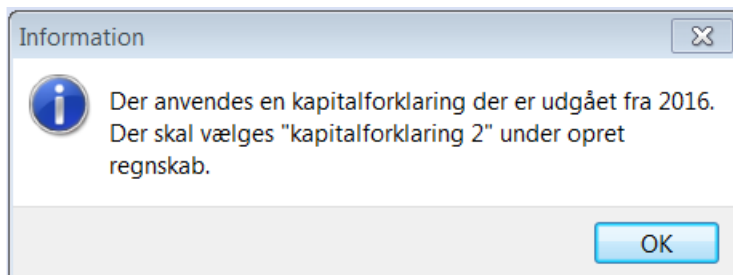
▪ Valg af korrekt kapitalforklaring

Når der overføres fra Skat Nova 2016 til Årsafslutning er det kun kapitalforklaring 2, der kan anvendes. Nogle kunder fik i 2015 det Personlige regnskab til at stemme med den gamle kapitalforklaring, men den overfører vi ikke længere tal til fra Skat Nova 2016.

Hvis I har et regnskab for 2015 med den gamle kapitalforklaring, som stemmer, skal I ikke ændre regnskabet for 2015. Årsafslutningsfilen årsskiftes som beskrevet, men herefter skal der i 2016 opdateres til kapitalforklaring 2.

Der er i årsafslutning tilføjet følgende fejlmeddelelse :

- Hvis den gamle kapitalforklaring anvendes, og den virker ikke ved overførsel af tal fra Skat Nova 2016, så kommer følgende fejlmeddelelse:



Det beskrives nedenfor hvorledes den korrekte kapitalforklaring kan vælges.

Er du i tvivl om hvilken kapitalforklaring, der er anvendt, kan du se forskellen her, den første del af kapitalforklaringen er forskellig:

Den første kapitalforklaring se således ud:

Kapitalforklaring

	2016	2015
Skattepligtig indkomst, Peter 507	1.077.889	1.680.336
Skattepligtig indkomst, Hanne 507	588.417	441.400
Indkomst til virksomhedsbeskatning	234.637	-11.657
Skattemæssige reguleringer tilbageført	78.673	0
Arbejdsmarkedsbidrag fratrukket i personlig indkomst	147.709	186.321
Beskæftigelsesfradrag	56.000	53.600
Indkomst m.v.	2.183.325	2.350.000
Beregnet skat for året, Peter 507	562.897	955.278
Beregnet skat for året, Hanne 507	353.322	404.756
Regulering udskudt skat	62.630	27.486
Skatter m.v.	978.849	1.387.520
Disponibelt til forbrug	1.204.476	962.480

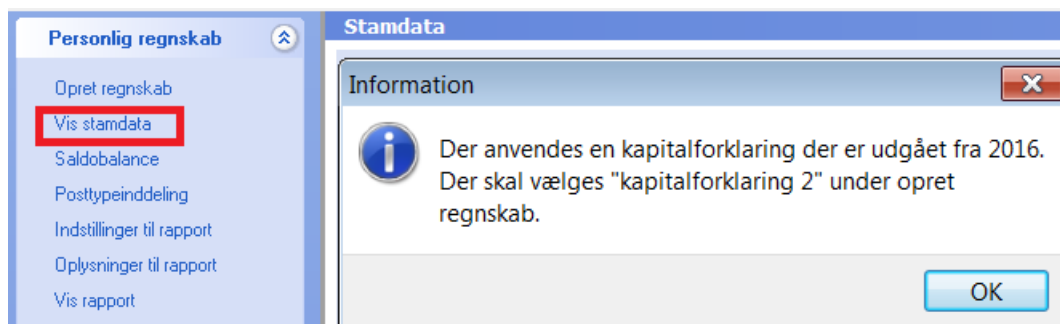
Hvis kapitalforklaring 2 er valgt ser den således ud:

Kapitalforklaring

	2016	2015
	kr.	kr.
Samlet indkomst til beskatning, Peter 507	1.090.652	923.200
Samlet indkomst til beskatning, Hanne 507	958.000	1.373.200
Regulering af virksomhedsresultat fra skattemæssigt til driftsøkonomisk resultat mv.	83.273	0
Beregnete skattemæssige ligningsmæssige fradrag	56.000	53.600
Likviditet af beskattet indkomst	2.187.925	2.350.000
Beregnet skat for året, Peter 507	-562.897	-615.545
Beregnet skat for året, Hanne 507	-353.322	-404.756
Regulering af udskudt skat, opsparet overskud	-62.630	-27.486
Skatter i alt	-978.849	-1.047.787
Disponibelt til forbrug	1.209.076	1.302.213

Forskellen ses på opdelingen af indkomst.

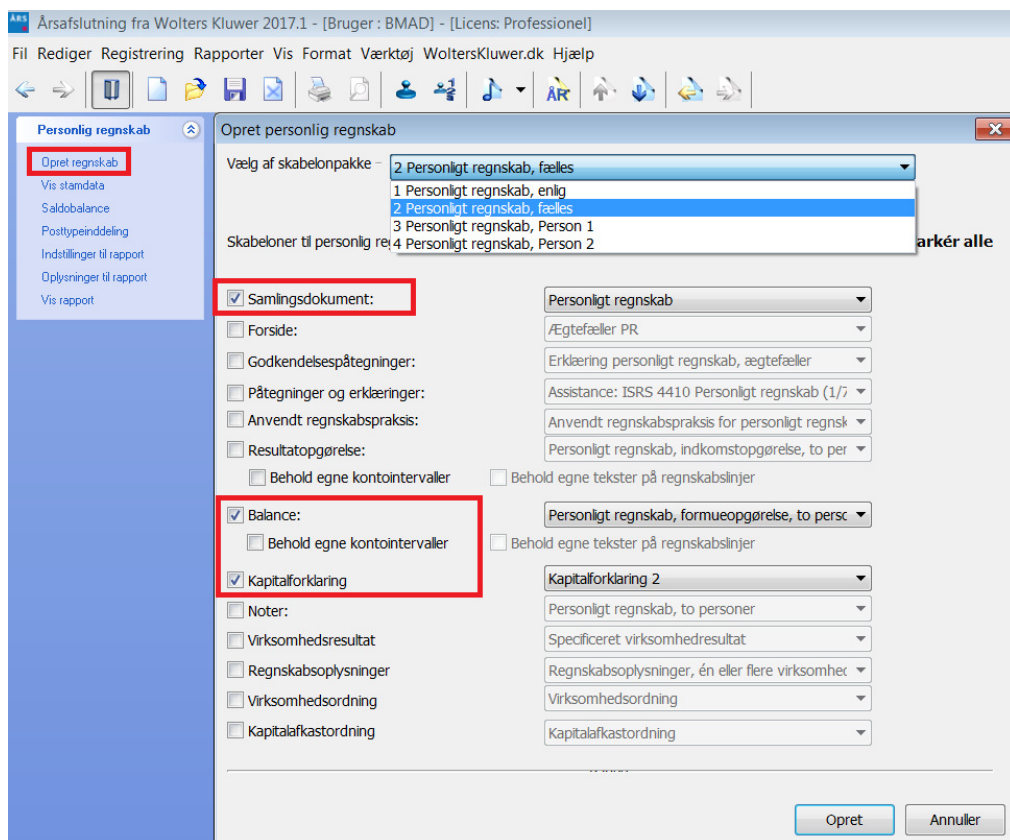
En anden måde at se hvilken kapitalforklaring der anvendes er ved i Årsafslutning fra version 2017.1 at klikke på vis stamdata, hvis den gamle kapitalforklaring anvendes så kommer følgende information:



Den første kapitalforklaring indeholder en række fejl, og de rettes ikke. Selvom den første kapitalforklaring stemte i 2015 vil den efter rulling til 2016, sandsynligvis vise fejl.

Når der vælges opret regnskab igen for at vælge kapitalforklaring 2 så skal I være opmærksomme på, hvor meget I ønsker at genindsætte. Hvis I ønsker at beholde tilrettede tekster i regnskabspraksis og egne noter mv. Så skal I kun genindsætte kapitalforklaring 2, det gøres på følgende måde:

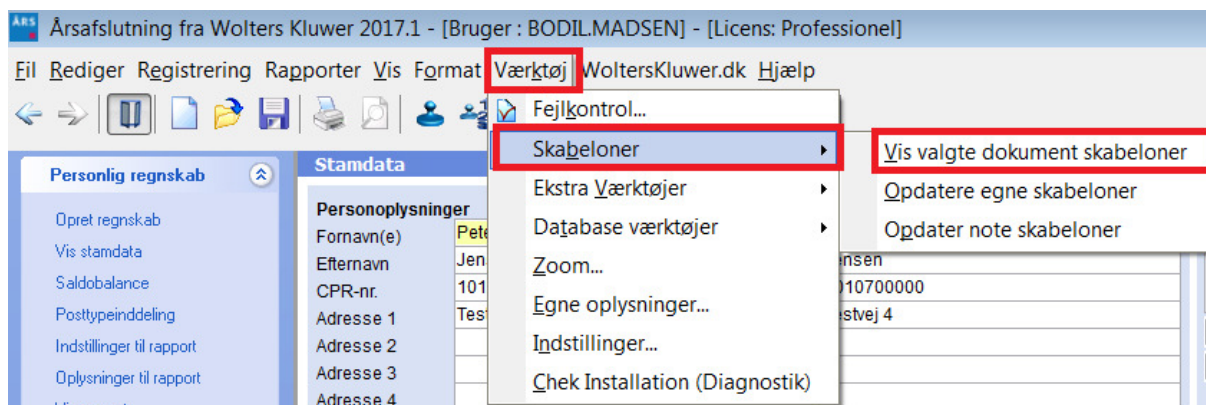
Under opret regnskab skal der kun vælges kapitalforklaring 2. Vær dog opmærksom på at tidligere valg ikke huskes – så der skal også vælges skabelonpakke for regnskabet. Er altid som default 1. enig.



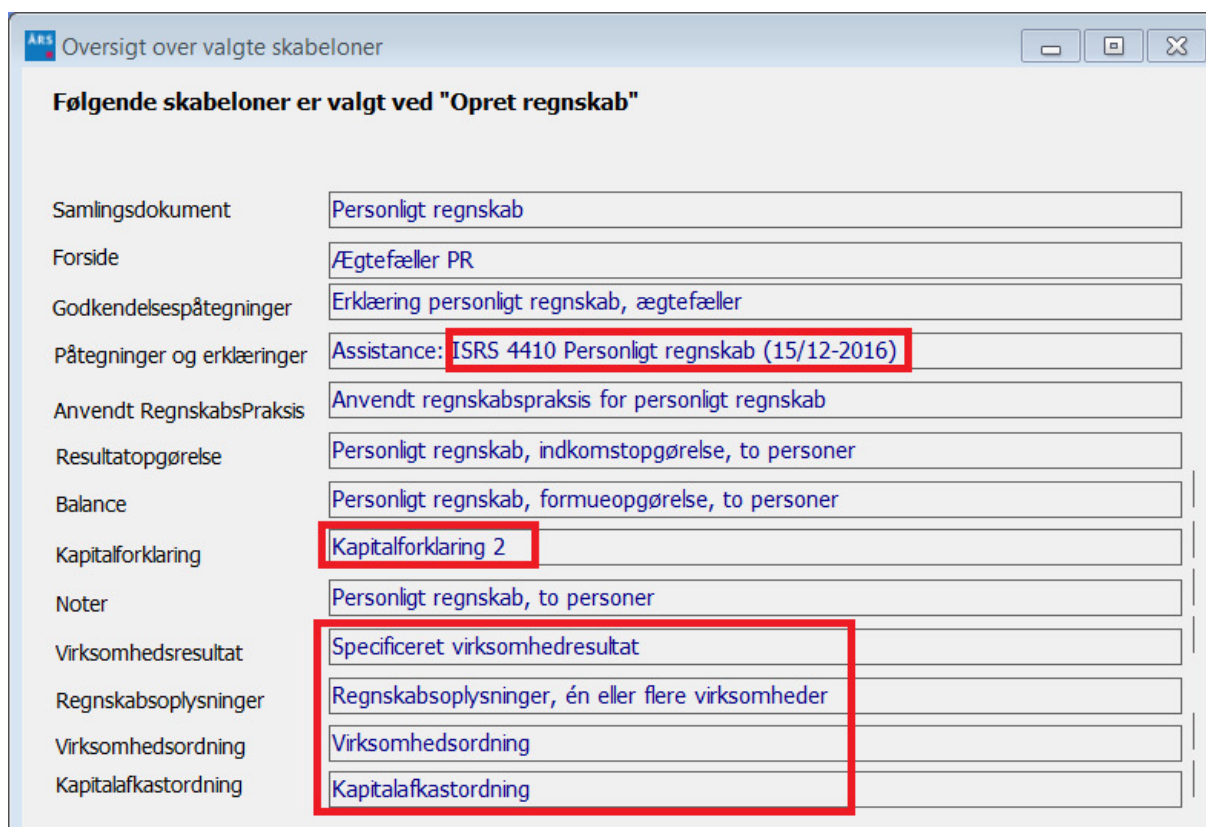
Det er vigtigt at Balancen også vælges og at behold egne kontointervaller klikkes fra.

Herefter vælges opret og kapitalforklaring 2 er indsat i det Personlige regnskab i Årsafslutning . Hvis den gamle kapitalforklaring stemte i 2015 så stemmer den også i 2016 efter udskiftning af kapitalforklaringen, specificationsgraden er bare lidt anderledes.

Fra version 2017.1 af Årsafslutning har vi for Personlige regnskaber også tilføjet mulighed for at se hvilke skabeloner der er valgt. Det kan ses på følgende måde:



Herefter ses følgende skærbillede, nogle af de nye elementer og ændringer der er vigtige er markeret:



Hvis I finder ud af at I ikke anvender de skabeloner I ønsker, skal det ændres ved at vælge opret regnskab og vælge de ønskede skabeloner.

Generelt

Årsafslutning - Produktinformation

Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten

Årsafslutning er et program, der styrer processen i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten. En let tilgang til opgaverne og løbende kvalitetssikring sparer tid og sikrer samtidig en høj kvalitet af årsrapporten.

Samspil sikrer kvaliteten

Årsafslutning er opbygget efter en intuitiv arbejdsgang, der guider brugeren hele vejen gennem udarbejdelsen af årsrapporten. Programmet kan integreres med f.eks. ERP-systemer, så stamdata og regnskabstal overføres direkte. Den intuitive arbejdsgang og automatiserede processer minimerer risikoen for fejl og sikrer effektivitet i regnskabsprocessen yderligere.

Faglighed

Årsafslutning sikrer kvaliteten af den faglige opdatering af din regnskabsmodel i henhold til gældende regnskabslovgivningen og god regnskabskik.

Årsafslutning giver dig:

- Digitale regnskaber via XBRL
- Skabeloner til forskellige regnskabsopstillinger og formål
- Opdaterede revisionserklæringer
- Notebibliotek med fleksible og faste noteskabeloner
- Mulighed for automatisk generering af noter med værdi
- Integration til Revision
- Direkte import fra Norriq, Webfinans, AuditPlus, e-economic m.fl.



Årsafslutning er integreret med de øvrige systemer og programmer, hvilket gør udarbejdelsen af årsrapporten effektiv og sikker.