

21. marts 2017

Nyheder og vejledninger

Årsafslutning 2017.2

Indhold

| | |
|--|----|
| Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.2 | 2 |
| Indkomst- og formueopgørelse (Personligt Regnskab) | 3 |
| Ændret betegnelse | 3 |
| Sideskift i regnskabsoplysninger | 4 |
| Ny note: kontante beholdninger | 5 |
| Forbedring vedrørende gem som efter årserklæring af filer..... | 6 |
| Mindre rettelser i revisors erklæringer..... | 7 |
| Kapitalforklaring tilføjet sum for primoformue efter korrektion..... | 8 |
| Kapitalforklaring tekst til korrektion primo ønskes overført fra Nova..... | 9 |
| Nye linjer i posttype, kan bruges til at linke frinote på..... | 11 |
| Valg af overskrift i revisors erklæring..... | 14 |
| Årsafslutning - Produktinformation..... | 18 |
| Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten..... | 18 |
| Samspil sikrer kvaliteten | 18 |
| Faglighed..... | 18 |
| Årsafslutning giver dig:..... | 18 |

Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2017.2

Denne vejledning er opdelt i 2 hovedafsnit:

- Virksomhedsregnskaber
- Indkomst- og formueopgørelser (Personlige regnskaber)

Årsafslutning 2017.2 indeholder:

Indkomst- og formueopgørelse (Personligt regnskab):

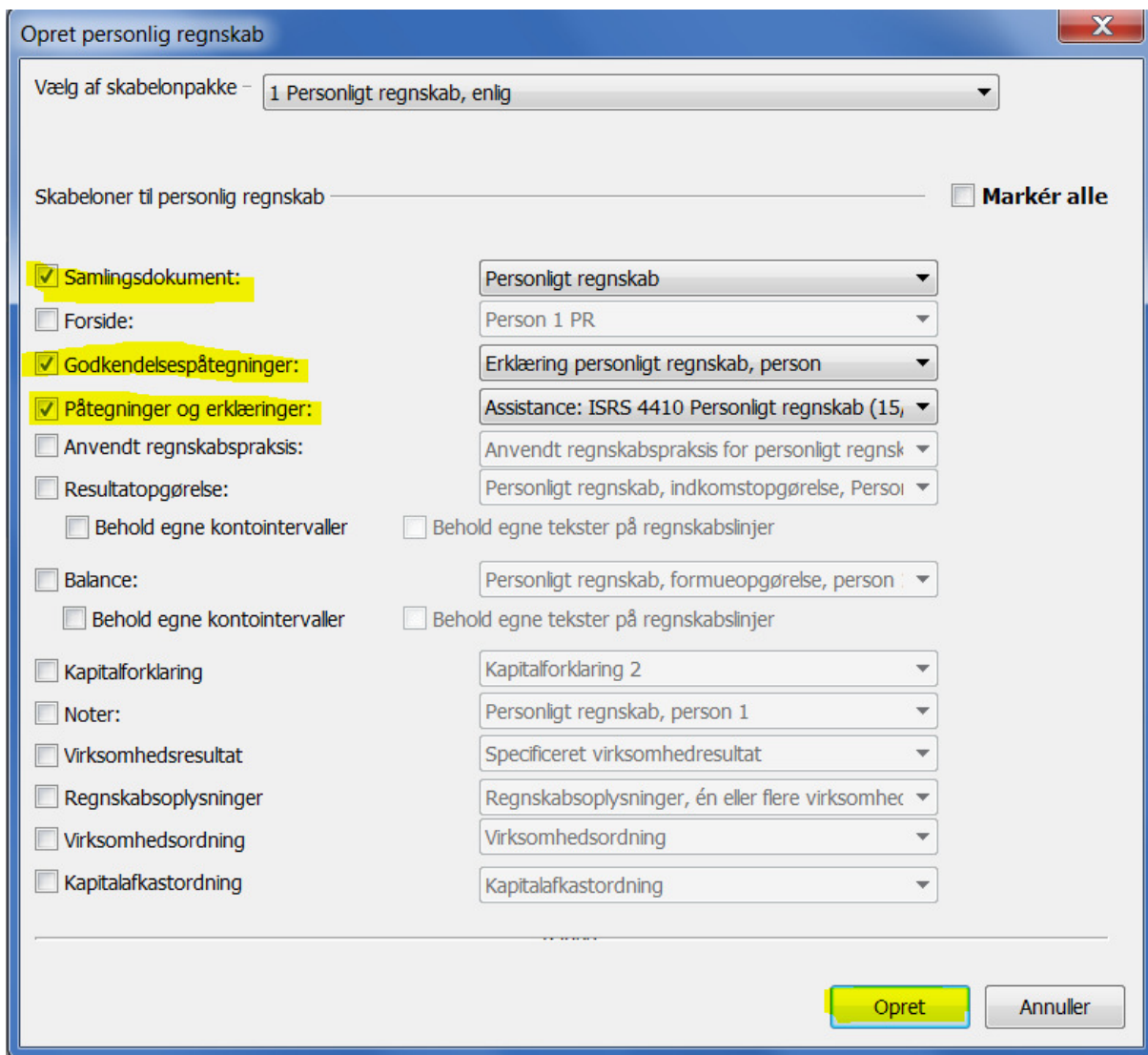
- Betegnelsen 'Personligt regnskab' er blevet ændret til 'Indkomst- og formueopgørelse'
- Sideskift i regnskabsoplysninger
- Ny note: Kontante beholdninger
- Forbedring vedr. gem som efter årsrulning af filer
- Mindre rettelser i revisors erklæringer
 - Assistance
 - Review

Indkomst- og formueopgørelse (Personligt Regnskab)

Ændret betegnelse

Betegnelsen 'Personligt regnskab' er i rapporten, ændret til 'Indkomst og formueopgørelse'. Således at der anvendes det samme begreb hele vejen igennem rapporten.

For at have samme begreb i hele rapporten, skal der klikkes på menuen 'Opret regnskab...'. I vinduet der fremkommer skal der sættes flueben ud for 'Samlingsdokument', 'Godkendelsespåtegning' og 'Påtegninger og erklæringer'



Opret personlig regnskab

Vælg af skabelonpakke - 1 Personligt regnskab, enlig

Skabeloner til personlig regnskab Markér alle

| | |
|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Samlingsdokument: | Personligt regnskab |
| <input type="checkbox"/> Forside: | Person 1 PR |
| <input checked="" type="checkbox"/> Godkendelsespåtegninger: | Erklæring personligt regnskab, person |
| <input checked="" type="checkbox"/> Påtegninger og erklæringer: | Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (15, |
| <input type="checkbox"/> Anvendt regnskabspraksis: | Anvendt regnskabspraksis for personligt regnsk |
| <input type="checkbox"/> Resultatopgørelse: | Personligt regnskab, indkomstopgørelse, Perso |
| <input type="checkbox"/> Behold egne kontointervaller | <input type="checkbox"/> Behold egne tekster på regnskabslinjer |
| <input type="checkbox"/> Balance: | Personligt regnskab, formueopgørelse, person |
| <input type="checkbox"/> Behold egne kontointervaller | <input type="checkbox"/> Behold egne tekster på regnskabslinjer |
| <input type="checkbox"/> Kapitalforklaring | Kapitalforklaring 2 |
| <input type="checkbox"/> Noter: | Personligt regnskab, person 1 |
| <input type="checkbox"/> Virksomhedsresultat | Specificeret virksomhedsresultat |
| <input type="checkbox"/> Regnskabsoplysninger | Regnskabsoplysninger, én eller flere virksomhec |
| <input type="checkbox"/> Virksomhedsordning | Virksomhedsordning |
| <input type="checkbox"/> Kapitalafkastordning | Kapitalafkastordning |

Opret Annuller

Sideskift i regnskabsoplysninger

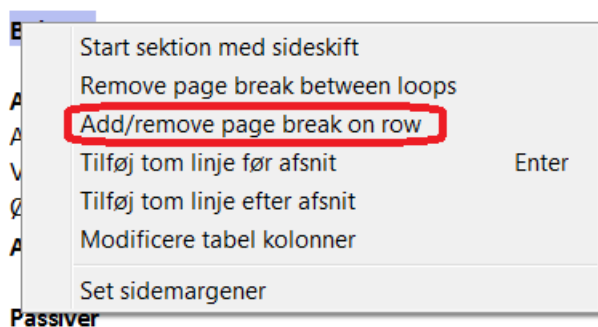
Der er indsat automatisk sideskift mellem hver virksomhed i regnskabsoplysninger, således at hvis der er flere virksomheder vil hver virksomheds oplysninger starte på en ny side. Dette automatiske sideskift kan fjernes ved at højreklikke og vælge 'Remove page break between' loops, se valgmuligheder nedenfor

Der er desuden tilføjet mulighed for at indsætte sideskift mellem de forskellige afsnit i virksomhedsoplysninger.

For at tilføje et sideskift skal man højre klikke på den linje, man ønsker at indsætte et sideskift over.

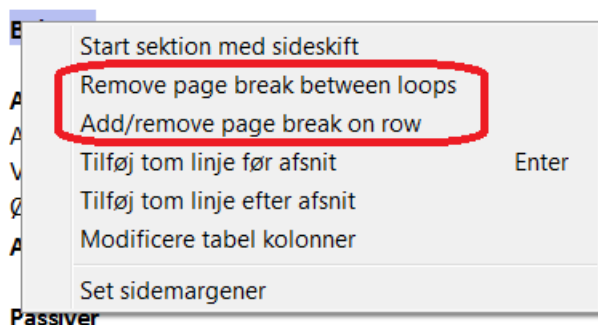
I det vindue der fremkommer skal man klikke på 'Add/remove page break on row'

Der vil herefter blive indsat et sideskift over den linje du klikkede på.



Hvis der i regnskabsoplysningerne indgår flere virksomheder, vil dette sideskift være gældende på samme sted i hver virksomhed.

De sædvanlige sideskift og indsættelse af linjer fungerer ikke i regnskabsoplysninger, de 2 funktioner der fungerer i regnskabsoplysninger er følgende.

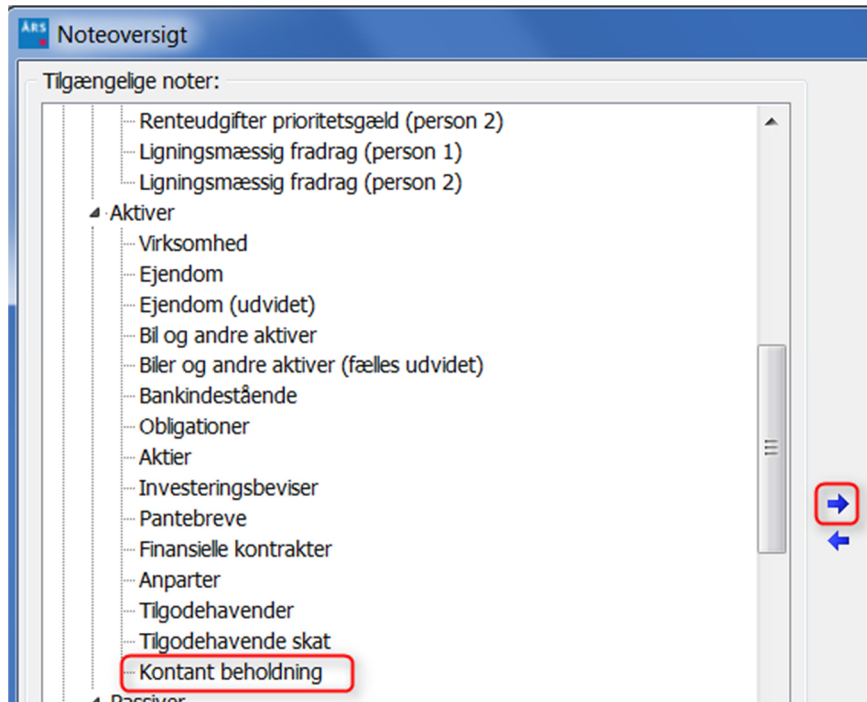


Hvis der f.eks. klikkes på Start sektion med sideskift, indsættes en hel tom side før den første virksomhed. Der kommer ikke et sideskift der hvor musen var placeret ved højreklikket, og hvor man forventede et sideskift.

Ny note: kontante beholdninger

Der er tilføjet en ny note til specificering af de kontante beholdninger.

Noten kan efter opdatering af noterne tilvælges i noteoversigten.



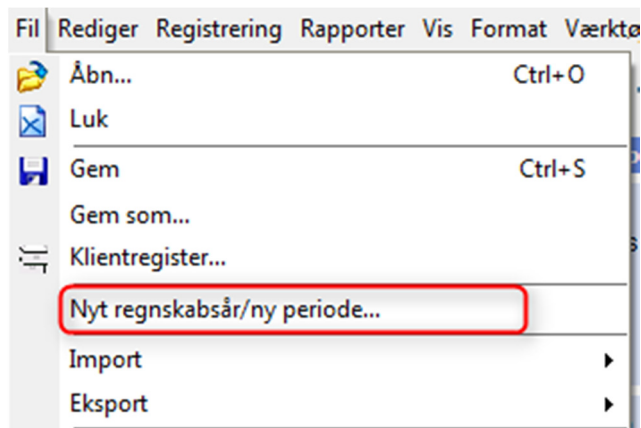
1. Kontant beholdning

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| Kasse | 15.263 | 7.369 |
| Valuta | 5.369 | 4.239 |
| | 20.632 | 11.608 |

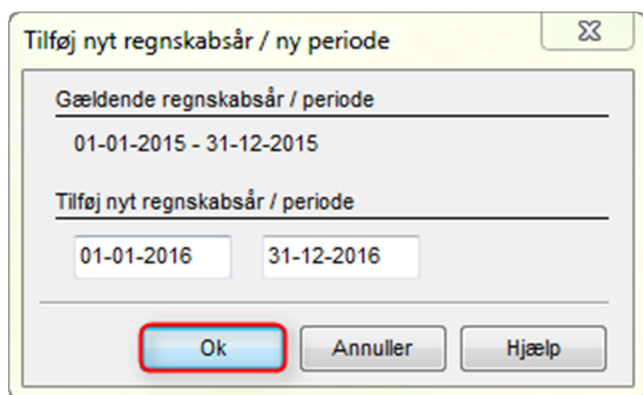
Forbedring vedrørende gem som efter årsrulning af filer

Der er foretaget forbedringer i forbindelse med at den rullede fil skal gemmes.

Filen årsskiftes som normalt. Enten ved at vælge via menuen eller vælge Årsskifte knappen.



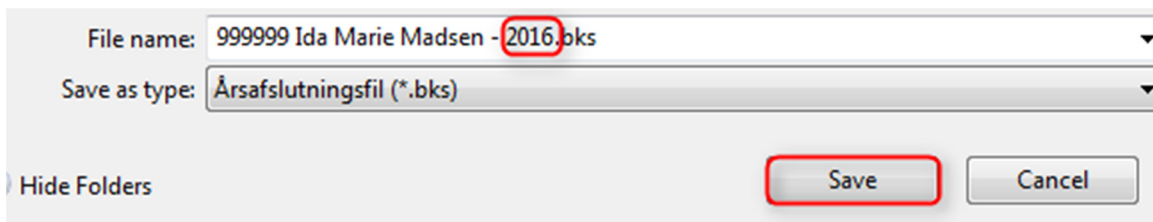
Herefter vælges Ok til at tilføje det nye år.



Når filen er rullet og efterfølgende skal gemmes foreslår programmet automatisk det navn, som den fil der er rullet fra var gemt under. Hvis der i det navn var indsat et årstal vil årstallet automatisk blive ændret til det nye år.

Hvis ikke det er det navn De ønsker at filen gemmes under kan du ændre navnet.

Når De er tilfreds med navnet klikkes på 'Save' og filen vil være gemt.



File name: 999999 Ida Marie Madsen - 2016.bks

Save as type: Årsafslutningsfil (*.bks)

Hide Folders

Save Cancel

Mindre rettelser i revisors erklæringer

Der er foretaget mindre rettelser i de nyeste erklæringer for review og assistance.

Erklæringen opdateres ved at klikke på 'Opret regnskab' og vælge den ønskede erklæring og klik 'Opret'

Opret personlig regnskab X

Vælg af skabelonpakke: 2 Personligt regnskab, fælles

Skabeloner til personlig regnskab Markér alle

| | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> Samlingsdokument: | Personligt regnskab |
| <input type="checkbox"/> Forside: | Ægtefæller PR |
| <input type="checkbox"/> Godkendelsespåtegninger: | Erklæring personligt regnskab, ægtefæller |
| <input checked="" type="checkbox"/> Påtegninger og erklæringer: | Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (1 |
| <input type="checkbox"/> Anvendt regnskabspraksis: | Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (1/7-2013) |
| <input type="checkbox"/> Resultatopgørelse: | Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (1/7-2013) med CVR |
| <input type="checkbox"/> Behold egne kontointervaller | Assistance: ISRS 4410 Personligt regnskab (15/12-2016) |
| <input type="checkbox"/> Balance: | ISRE 2400 Review PR |
| <input type="checkbox"/> Behold egne kontointervaller | ISRE 2400 Review PR (15/12-2016) |
| <input type="checkbox"/> Kapitalforklaring | ISRE 2400 Review PR med CVR |
| <input type="checkbox"/> Noter: | personligt regnskab, formidlingsopgørelse, to per |
| <input type="checkbox"/> Virksomhedsresultat | Kapitalforklaring 2 |
| <input type="checkbox"/> Regnskabsoplysninger | Personligt regnskab, to personer |
| <input type="checkbox"/> Virksomhedsordning | Specificeret virksomhedsresultat |
| <input type="checkbox"/> Kapitalafkastordning | Regnskabsoplysninger, én eller flere virksomh |
| | Virksomhedsordning |
| | Kapitalafkastordning |

Kapitalforklaring tilføjet sum for primoformue efter korrektion

Der er tilføjet et sumfelt der viser formuen efter en eventuel korrektion til primoformuen, linjen er ikke medtaget som standard men kan vælges hvis den er aktuel.

Fil Rediger Registrering Rapporter Vis Format Værktøj WoltersKluwer.dk Hjælp

← → [Icons]

Personlig regnskab

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

Kapitalforklaring
(Regulering af udskudt skat, opsparingsoverskud)

| | | | |
|--|------------------|------------------|--|
| Korrektioner, renter og procenttillæg af restskat tidligere år | | | |
| Privatforbrug, specificeret | | | |
| Øvrige reguleringer | -250.000 | 0 | |
| Kapitalreguleringer | 50.000 | -200.000 | <input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift |
| Årets formuebevægelser | 36.892 | -200.000 | <input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift |
| Formue 01-01-2016 | 2.600.000 | 2.800.000 | <input checked="" type="checkbox"/> Vis afsnit på udskrift |
| Korrektioner til primiformuen | 250.000 | 0 | |
| Formue 01-01-2016 efter korrektion | 2.850.000 | 2.800.000 | <input type="checkbox"/> Vis sum på udskrift |
| Formue 31-12-2016 | 2.886.892 | 2.600.000 | <input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift |

For at få sumlinjen med i opgørelsen skal der indsættes en ny kapitalforklaring via 'Opret regnskab..'

Kapitalforklaring tekst til korrektion primo ønskes overført fra Nova

Teksten der er indtastet i korrektioner i kapitalforklaringen til formue primo ønskes vist i kapitalforklaringen i Årsafslutning.

Input Personligt Regnskab

Kapitalforklaring

| | 2016 | 2015 | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|------------------|-------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------------------------|---------|--|
| - Formue primo | Korrektioner 1.550.000 | 1.400.000 | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tekst</th> <th>Dette år</th> <th>Sidste år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eoenkapital</td> <td>1.300.000</td> <td>1.400.000</td> </tr> <tr> <td>Båd glemt tidligere år</td> <td>250.000</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | Tekst | Dette år | Sidste år | Eoenkapital | 1.300.000 | 1.400.000 | Båd glemt tidligere år | 250.000 | |
| Tekst | Dette år | Sidste år | | | | | | | | | |
| Eoenkapital | 1.300.000 | 1.400.000 | | | | | | | | | |
| Båd glemt tidligere år | 250.000 | | | | | | | | | | |
| + Kapitalreguleringer | 25.000 | -100.000 | | | | | | | | | |
| + Ubeskattet indkomst | Gå... | | | | | | | | | | |
| + Indkomst | | | | | | | | | | | |
| + Personlige skatter | -6.554 | | | | | | | | | | |
| + Privatforbrug (liste) | Gå... | | | | | | | | | | |
| + Øvrigt privatforbrug | | | | | | | | | | | |
| Formue ultimo | 1.568.446 | 1.300.000 | | | | | | | | | |

Korrektionen er som udgangspunkt vist som en samlet korrektion i kapitalforklaringen. Teksten vælges ved i oplysninger til rapport i kapitalforklaringen at vælge følgende:

Klik på + ud for den samlede linje:

| | | | |
|---|------------------|------------------|--|
| Formue 01-01-2016 | 2.600.000 | 2.800.000 | <input checked="" type="checkbox"/> Vis afsnit på udskrift |
| Korrektioner til primoformuen | 250.000 | 0 | <input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift |
| Formue 01-01-2016 efter korrektion | 2.850.000 | 2.800.000 | <input type="checkbox"/> Vis sum på udskrift |
| Formue 31-12-2016 | 2.886.892 | 2.600.000 | <input checked="" type="checkbox"/> Vis sum på udskrift |

Herefter klikkes på den blå pil, vælges balance, der vælges ikke skjule tomme linjer, kapitalforklaringen vises under aktiver og passiver og her kan tekst til korrektion vælges.

The screenshot shows the 'Kapitalforklaring' table on the left and the 'Balance' tree view on the right. In the 'Balance' tree view, the 'Korrektioner til primoformuen' folder is expanded, and the sub-entry '9100500 Båd glemt tidligere år' is highlighted in red. The 'Balance' tree view also shows 'Aktiver' and 'Passiver' sections.

Teksten kan nu ses i kapitalforklaringen.

| Årets formuebevægelser | 36.892 | -200.000 |
|---|------------------|------------------|
| Formue 01-01-2016 | 2.600.000 | 2.800.000 |
| Båd glemt tidligere år | 250.000 | 0 |
| Formue 01-01-2016 efter korrektion | 2.850.000 | 2.800.000 |
| Formue 31-12-2016 | 2.886.892 | 2.600.000 |

Nye linjer i posttype, kan bruges til at linke frinote på

Der er oprettet følgende linjer i posttypeinddelingen som kan bruges til at linke egne noter til.

Linjer kan ses under Posttypeinddelingen i Årsafslutning.

| Postt... | Proces | Format | Udgående bal... | Ændring |
|-----------------------------|--------|--------|-----------------|---------|
| Aktiver | | | | |
| Passiver | | | | |
| Kapitalforklaring | | | | |
| Sikkerhedsstillelser | | | | |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |

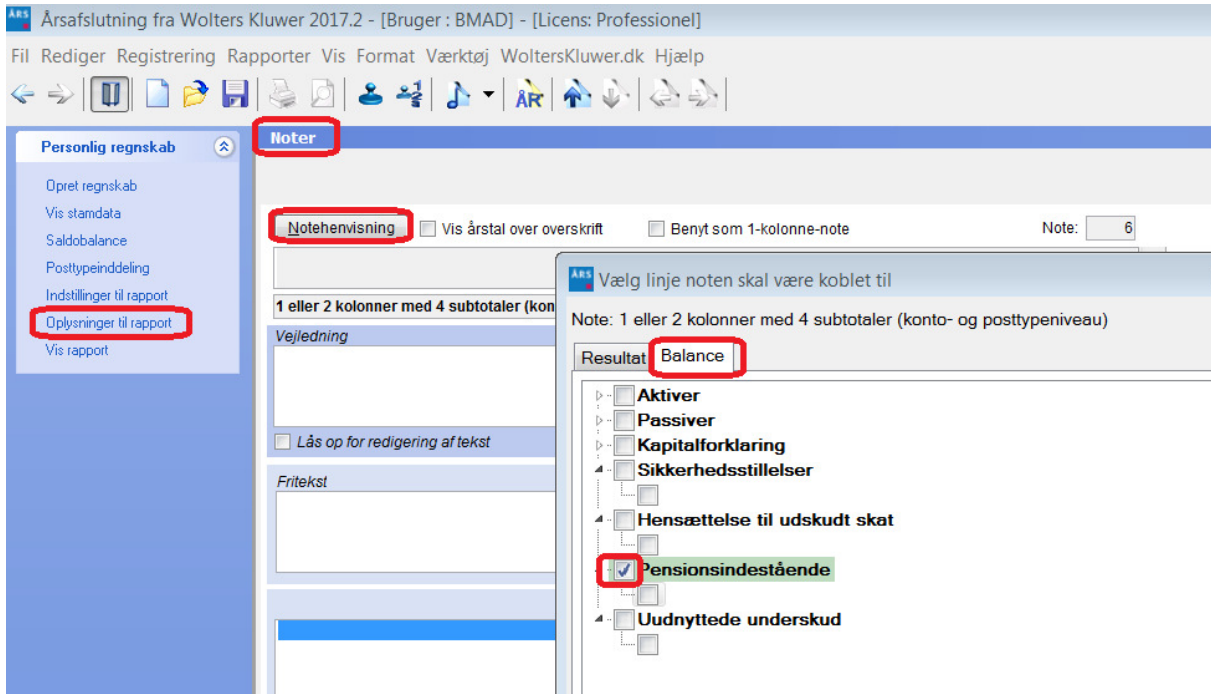
Sikkerhedsstillelser er oprettet tidligere.

Ovennævnte kan bruges til at få notehenviisning til en egen oprettet frinote fra balancen.

Noten oprettes på følgende måde:

| Notenr. | Navn |
|---------------------------------------|----------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> 1 | Ejendom |
| <input checked="" type="checkbox"/> 2 | Bil og andre aktiver |
| <input checked="" type="checkbox"/> 3 | Opgørelse af skat |
| <input checked="" type="checkbox"/> 4 | Egenkapital |
| <input checked="" type="checkbox"/> 5 | Skyldig skat |

Når noten er med i oprettede noter kan man åbne noten herefter kan der linkes til ønsket linje i posttypeinddelingen:



The screenshot displays the 'Noter' (Notes) interface in Wolters Kluwer software. On the left, a menu under 'Personlig regnskab' has 'Oplysninger til rapport' highlighted. The main window shows the 'Noter' tab with a 'Notehenviisning' checkbox and a 'Note: 6' field. A dialog box titled 'Vælg linje noten skal være koblet til' is open, showing a tree view of account types. The 'Pensionsindestående' item is selected and highlighted in green.

Overskrift og notenummer kommer automatisk herefter.

Den ønskede tekst og tilhørende tal indtastes manuelt:

Noter

Notehenvisning
 Vis årstal over overskrift
 Benyt som 1-kolonne-note
 Note: **6**

Pensionsindestående

Pensionsindestående

Vejledning

Lås op for redigering af tekst

Fritekst

| | 2016 | 2015 |
|-----------------|----------------|----------------|
| Danica Pension | 123.456 | 100.000 |
| Person 1 | 123.456 | 100.000 |

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Nordea Pension | 456.789 | 300.000 |
| Person 2 | 456.789 | 300.000 |
| Samlet pensionsbeholdning | 580.245 | 400.000 |

Vis årstal på udskrift
 Vis årstal som drift
 Vis årstal som status
 Udskriv sum
 Vis årstal på udskrift
 Udskriv sum
 Udskriv akkumuleret sum

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 6. Pensionsindestående | | |
| Danica Pension | 123.456 | 100.000 |
| Person 1 | 123.456 | 100.000 |
| Nordea Pension | 456.789 | 300.000 |
| Person 2 | 456.789 | 300.000 |

Henvisningen i balancen ser ud på følgende måde:

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Ejendom | 1 | 2.650.000 | 2.600.000 |
| Bil og andre aktiver | 2 | 250.000 | 0 |
| Aktiver i alt | | 2.900.000 | 2.600.000 |
| Passiver | | | |
| Formue | 4 | 2.886.892 | 2.600.000 |
| Formue | | 2.886.892 | 2.600.000 |
| Skyldig skat | 5 | 13.108 | 0 |
| Gæld i alt | | 13.108 | 0 |
| Passiver i alt | | 2.900.000 | 2.600.000 |
| Pensionsindestående | | | |
| | 6 | | |

Valg af overskrift i revisors erklæring

Ved brug af reviewerklæringen fra december 2016 (ISRE 2400 Review PR (15/12-2016)) kommer der nu header fra erklæringen (se nedenfor) med i rapporten.

Person 1

Den uafhængige revisors reviewerklæring



Til Person 1.

Vi har udført review af indkomst- og formueopgørelsen pr. 31-12-2016 og de skattemæssige opgørelser for indkomståret 2016 for Person 1. Opgørelserne omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst og formue med tilhørende specifikationer.

Illustration: Header for reviewerklæring

For at undgå at standardheaderen for revisorerklæringer (nedenfor) også vises på en tom side samt i indholdsfortegnelsen, skal man fravælge visning af standardheaderen for revisorerklæringer under indstillinger.

Person 1

Revisors erklæring om opstilling af indkomst- og formueopgørelsen

Illustration: Default header I rapporten

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

Vis standardheader til revisionserklæringer

Illustration: Fravalg af standardheader

Ændringer i Årsafslutning 2017.2 (06.03.17)

Indkomst og formueopgørelse (Personligt regnskab)

- Samlingsdokument
 - Ændre betegnelsen 'Personligt regnskab' til 'Indkomst- og formueopgørelse' i indholdsfortegnelsen og header for revisors erklæring
- Forside:
 - Fjerne streger i header og footer.
- Ændre betegnelsen 'Personligt regnskab' til 'Indkomst- og formueopgørelse' i godkendelsespåtegning
- Regnskabsoplysninger
 - Sideskift mellem hver virksomhed i regnskabsoplysninger
 - Mulighed for at indsætte sideskift i regnskabsoplysninger
- Kapitalforklaring:
 - Tilføjet sumlinje for primo egenkapital efter korrektioner
 - Fjernet ekstra linjeskift i toppen af kapitalforklaring
- Noter:
 - Ny note: kontant beholdning.
 - Noten bankmellemværende; rettet fejl i årstalsvisning.
 - Noten samlet indkomst til beskatning; fjernet punktum i overskrift ved tilvalg af årstal i noten.
 - Noten hensættelse til udskudt skat tilføjet i oversigten ved enlig.
 - Ny notehenvielse til noten udskudt skat.
 - Tilføje linjer med aconto skat jf. AL §40C i noten 'Opgørelse af skat'
 - Slette teksten ved summen i noterne:
 - Skattepligtig indkomst person 1
 - Skattepligtig indkomst person 2
 - Ubeskattet indkomst
 - Privatforbrug i øvrigt
 - Privatforbrug, specificeret
- Posttypeinddeling:
 - Tilføjet linjernerne pension og udskudt skat.
 - Tilføjet linje som anvendes til link til noten underskud til fremførsel
 - Skjule linjen samlet indkomst, så den ikke vises i rapporten efter person 2
- Ved årsrul indgår filnavnet fra den rullede fil i forslaget til nyt filnavn.
- I 'Opret regnskab' vælges den nye assistance erklæring som standard

Virksomheder

- Revisors erklæring:
 - Små rettelser i revisionserklæring og udvidet gennemgang.
 - Ændre betegnelsen selskab til virksomhed i assistanceerklæring klasse A.
- Rettelser til anvendt regnskabspraksis i andelsboligforeninger:
 - Tilføje tekst omkring nøgletal.
 - Tilføje periodeafgrænsningsposter både aktiver og passiver.
- Noter:
 - Mulighed for at taste i afskrivningsprocent i noten; Ejendomme og installationer.
 - Rettet stavfejl i overskriften i 'Andre værdipapirer og kapitalandele'
- Tilrettet egenkapitalopgørelse både stående og liggende.
- Nettoomsætning tilføjet til hoved og nøgletal i ny taksonomi

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 regnskabsskik.

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.