

13. maj 2019

# Vejledning Værdipapir Nova

#### Indhold

1	Н	vad er '	Værdipapirmodulet – Værdipapir Nova?	4
	1.1	Gru	ndlæggende om Værdipapir Nova	4
	1.2	Hvo	r finder jeg Værdipapir Nova?	4
	1.3	Opb	ygningen af Værdipapir Nova	4
	1.	.3.1	Forsiden	5
		1.3.1.1	Handling	5
		1.3.1.2	Oversigt over papirer	6
		1.3.1.3	Bevægelses- og avanceoversigt	6
	1.	.3.2	Depotoplysninger	7
		1.3.2.1	Aktier og anparter der ikke ligger i depot	7
	1.	.3.3	Indtastning af værdipapirer	8
		1.3.3.1	Stamoplysninger	8
		1.3.3.2	Hændelser (køb, salg mv.)	9
		1.3.3.3	Udbytter (renter og udlodning)	. 10
		1.3.3.4	Urealiseret avance	. 10
	1.	.3.4	Udskriftseditor	. 10
2	In	nddater	ingsmetoder i Nova Værdipapir	. 12
	2.1	Mar	nuel inddatering	. 12
	2.	.1.1	Særligt vedrørende indtastning af anparter og aktier uden ISIN-kode	. 12
	2.2	R75	import fra SKAT	. 12
	2.	.2.1	Hvad sker der ved en R75 import?	. 12
	2.	.2.2	Klargør til R75 import	. 13
	2.	.2.3	Særligt vedrørende R75 import af fællesdepoter	. 13
	2.	.2.4	Særligt vedrørende R75 import af anparter og aktier uden ISIN-kode	. 14
3	U	denlan	dske værdipapirer i Værdipapir Nova	. 15
4	V	ærdipa	pir Nova og "Det personlige regnskab"	. 16
	4.1	Ekse	empel på overførsel fra Værdipapir Nova til Det personlige regnskab	. 16
	4.2	Ove	rførsel af udenlandske papirer til Det personlige regnskab	. 18
	4.3	Hva	d sker der ved sletning af et værdipapir i Værdipapir Nova?	. 19
	4.	.3.1	Det personlige regnskab før sletning	. 19
	4.	.3.2	Det personlige regnskab efter sletning	. 20

	4.4	Syn	kronisering af data mellem Værdipapir Nova og Det personlige regnskab	21
5	Akt	ier - a	automatisk avanceberegning	22
	5.1	Auto	omatisk beregning af avance på aktier	22
	5.2	Gen	erelt tilvalg af automatisk avanceberegning	22
	5.2.	.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	22
	5.3	Indi	viduelt tilvalg af automatisk avanceberegning	23
	5.3.	.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	23
	5.4	Hvo	r kan jeg se om avancen beregnes automatisk	24
	5.5	Bere	egning uden lagerbeskatning	25
	5.6	Visn	ning af avanceberegningen	25
	5.7	Bere	egning af lagerbeskatning	27
6	Inve	ester	ingsbeviser - automatisk avanceberegning	28
	6.1	Auto	omatisk beregning af avance på investeringsbeviser	28
	6.2	Gen	erelt tilvalg af automatisk avanceberegning	28
	6.2.	.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	28
	6.3	Indi	viduelt tilvalg af avanceberegning	29
	6.3.	.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	29
	6.4	Hvo	r kan jeg se om avancen beregnes automatisk?	30
	6.5	Bere	egning uden lagerbeskatning	31
	6.6	Visn	ning af avanceberegningen	31
	6.7	Bere	egning af lagerbeskatning	32
7	Obl	igatio	oner – automatisk avanceberegning	33
	7.1	Aut	omatisk beregning af avance på investeringsbeviser	33
	7.2	Gen	erelt tilvalg af automatisk avanceberegning	33
	7.2.	.1	Obligationer (danske) omfattet af reglerne om mindsterente	33
	7.2.	.2	Lagerbeskatning af obligationer	33
	7.3	Indi	viduelt tilvalg af avanceberegning	35
	7.3.	.1	Hvor kan jeg se, om avancen beregnes automatisk?	35
8	Uds	skrifte	er – automatisk avanceberegning	37
	8.1	Uds	krift og andre visninger	37
	8.1.	.1	Visning af beholdningsoversigt med avance	38
	8.1.	.2	Udskrift specificereret avanceberegning – opdeling på DK og udenlandsk indkomst	39
9	Vali	iderir	nger og fejlkontroller	40
	9.1	Sam	nmenhæng mellem ISIN-kode og navn	40
	9.2	Neg	ativ beholdning	41
	9.3	ISIN	-kode findes allerede	42
	9.4	Vali	deringer på investeringsbeviser	43



	9.4.2	.1 Den valgte investeringsinstitut type er ukendt	43
	9.4.2	.2 Den indtastede investeringsinstitut aktivtype er ukendt	43
	9.4.3	.3 Der er oprettet et papir af typen "Akkumulerende investeringsforening"	44
10	FAQ	2	45
10	).1	Jeg kan ikke oprette den samme aktie flere gange?	45
10	).2	Udbytter mv. kommer i det forkerte felt på selvangivelsen?	46
10	).3	Udbytter på udenlandsk papir overføres ikke?	46
1(	).4	Når jeg laver R75 import bliver værdipapiret/aktien oprettet 2 gange?	46
	10.4	4.1 Værdipapiret bliver oprettet 2 gange i Værdipapir Nova	46
	10	0.4.1.1 Hvordan kan jeg løse problemet?	46
	10.4	4.2 Værdipapiret bliver oprettet 2 gange i Det personlige regnskab?	46
	10	0.4.2.1 Værdipapiret ligger i et fællesdepot	46
	10	0.4.2.2 Værdipapiret er manuelt oprettet i Det personlige regnskab	46
1( i \	).5 /ærdi	Hvorfor bliver oplysningerne ikke slettet i Det personlige regnskab, når værdipapire Jipapir Nova?	t slettes 47
10	0.6	Jeg vil slette en overflødig linje på et værdipapir?	47
1(	).7	Værdipapiret har ingen kursværdi?	47
1(	).8	Kun den ene person får vist aktier fra et fællesdepot?	48



# 1 Hvad er Værdipapirmodulet – Værdipapir Nova?

Værdipapirmodulet – Værdipapir Nova - er et tillægsmodul til Skat Nova og Skat Nova Professionel. Modulet understøtter en effektiv håndtering og administration af kundens værdipairer i forbindelse med udarbejdelse af selvangivelse og Personligt regnskab. Værdipapir Nova understøtter R75 import fra SKAT samt automatisk kursopdatering af månedlige ultimo kurser på en lang række noterede danske værdipapirer.

# 1.1 Grundlæggende om Værdipapir Nova

Værdipapir Nova er et depotbaseret værdipapirsystem. Det betyder, at systemet er konstrueret med udgangspunkt i, at alle værdipapirer ligger i et (eller flere) depot(er).

Konsekvensen af ovenstående er, at alle oplysninger vedrørende køb, salg, udbytter, renter mv. i alle tilfælde skal være tilknyttet et depot, og at de oplysninger, der er indtastet vedrørende det enkelte depot, har betydning for de køb, salg mv., der er knyttet til depotet.

Det er kun muligt at oprette hvert papir én gang. Hvis f.eks. begge personer i et ægtepar ejer 10 aktier hver i Danske Bank A/S, og disse aktier ligger i 2 separate depoter, vil indtastningen ske ved, at der under den pågældende aktie – her Danske Bank A/S - oprettes 2 køb a 10 aktier på 2 forskellige depoter, hvor ægtefællerne ejer hvert deres depot.

System muliggør, at brugeren kan indtaste alle oplysninger (køb, salg mv.) om den samme aktie på tværs af depoter og ejere, uden at skulle oprette det samme papir flere gange.

# 1.2 Hvor finder jeg Værdipapir Nova?

Adgangen til Værdipapir Nova kræver en separat licens. Hvis du som bruger af Skat Nova har en licens til Værdipapir Nova, vil linket "Værdipapirer" i Indkomstoplysninger under Arbejdsgangen være blåt og aktivt.



# 1.3 Opbygningen af Værdipapir Nova

Værdipapir Nova består af 5 forskellige skærmbilleder og en udskrifteditor.

- En forside
- Et skærmbillede til indtastning af depotoplysninger
- 3 skærmbilleder til indtastning af oplysninger vedrørende aktier, obligationer eller investeringsbeviser



#### Udskriftseditor

#### 1.3.1 Forsiden

Adgangen til forsiden kan altid tilgås ved hjælp af linket "Værdipapirer" i Arbejdsgangen. Hvis Værdipapir Nova allerede har været åbnet i kundefilen, kan forsiden også tilgås via linket "Værdipapirer" i Oversigten i venstre side af skærmbilledet.

Oversigt
Årsopgørelse 2016
Selvangivelse 2016
🔲 Personligt regnskab
Sammenligningstal
Basisoplysninger
Virksomhedsoversigt
🔲 Virksomhed nr. 1
🔲 Virksomhed nr. 2
Virksomhed nr. 3
Værdipapirer

Forsiden er inddelt i 3 områder – "Handling", "Oversigt over papirer" og "Bevægelses- og avanceoversigt".

	Opret: Opret	Aktie	•	Depot: <u>R</u> et depot	3632448899	•	Udsk	rift: kriftsopsætning	
Ov	ersigt o	over papirer							
	Vis: Be	agge personer 🛛 👻	Alle pap	irer	✓ Alle depo	ter		dkomstår 👻	🗌 Vis al
	Navn			Beholdning primo	Kursva primo	erdi Be ul	eholdning timo	Kursværdi ultimo	Skattepligtig avance (aktieindkon
	Åben pa	ipir Slet papir							
	levægel	ses- og avanceov	ersigt (v	algt papir)					
•	levægel	ses- og avanceov periode: 01-01-2016	ersigt (v - 31-12-2	<b>algt papir)</b> 1016					
	Ov	Oversigt o Vis: Be Navn	Qpret Aktie Oversigt over papirer Vis: Begge personer Navn	Oversigt over papirer         Vis:       Begge personer         Navn	Opret     Aktie     Ret depot       Oversigt over papirer       Vis:     Begge personer     Alle papirer       Navn     Beholdning primo	Opret       Aktie       Ret depot       3632448899         Oversigt over papirer        Alle papirer       Alle depot         Vis:       Begge personer        Alle papirer       Alle depot         Navn       Beholdning       Kursva         primo       primo	Opret       Aktie       Ret depot       3632448899         Oversigt over papirer       Alle papirer       Alle depoter         Vis:       Begge personer       Alle papirer       Alle depoter         Navn       Beholdning       Kursværdi       Brimo         U       Image: State of the state of t	Opret       Aktie       Ret depot       3632448899       Uds         Oversigt over papirer       Image: Comparison of the second se	Opret       Aktie       Ret depot       3632448899       Udskriftsopsætning         Oversigt over papirer       Vis:       Begge personer       Alle papirer       Alle depoter       Aktuelle indkomstår       •         Navn       Beholdning       Kursværdi       Beholdning       Kursværdi       utlimo       utlimo

#### Handling Opret: Depot: 2 Udskrift: 3 Udskrift: 3 Udskrift: 0 Udskrift: 0 Udskrift: 0

Under "Opret" (pkt. 1) er det muligt at oprette nye aktier, obligationer, investeringsbeviser og depoter.

Under "Depot" (pkt. 2) er det muligt at tilgå, rette og slette allerede oprettede depoter. Under "Udskrift" (pkt. 3) er det muligt at tilgå udskriftseditoren.



#### 1.3.1.2 Oversigt over papirer

is: Begge personer	+ Alle papir	er	▼ AI	le depoter	✓ Alle indkom	står 👻	🗹 Vis alle pap	irer i oversigt inkl. (	dem uden beho	dning	
avn		Beholdning primo		Kursværdi primo	Beholdning ultimo	Kursværdi ultimo	Skattepligtig avance (aktieindkomst)	Skattepligtig avance (kapitalindkomst)	Skattefri avance	Renter	
P. Møller - Mærsk BA/S % BRFkredit 111B 2015			1.000	8.975.000	1.000 100.000	9.720.000 101.150	270				7.5
3				9.075.000		0 921 150	270	0		0	7.510

Oversigten er brugerens adgang til hurtigt og nemt at overskue hele eller dele af kundens beholdning af værdipapirer. Det er også i oversigten, brugeren kan tilgå, rette og slette eksisterende værdipapirer.

Det er brugeren selv, der vælger, hvilke dele af kundens beholdning denne ønsker at se. Dette sker ved hjælp af de 4 indstillings muligheder under "Vis" (pkt. 1). De 4 indstillingsparametre er – Personer, Papirtyper, Depoter og indkomstår. Hvis der ønskes hurtig adgang til alle papirer fra alle indkomstår, kan det ske ved at afkrydse "Vis alle papirer i oversigt inkl. dem uden beholdning" (pkt. 2).

Nederst i oversigten er indsat 2 knapper – "Åben papir" og "Slet papir". "Åben papir" åbner det valgte papir, og giver brugeren mulighed for at rette eller tilføje yderligere oplysninger om f.eks. køb, salg udbytte mv. Det er desuden også muligt at åbne et papir ved at dobbelt klikke på papiret i oversigten.

"Slet papir" vil - efter at brugeren har bekræftet sletning - slette papiret og alle oplysninger herom fra Værdipapir Nova. Bemærk en sletning kan <u>ikke</u> fortrydes.

	••••	, (,							
Indkomstper	iode: 01-01-2012 - 31	-12-2016							
Dato	Klokke- Hændelse slæt	Beholdning Kurs	Valutakurs	Handelsrenter	Handelsomkost- ninger	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret)	Skattepligtig avance, kapital- indk. (realiseret)	Skattefri avance (realiseret)	
01-01-2013 01-05-2013 10-07-2014 02-06-2016	00:00:00 Køb 00:00:00 Salg 00:00:00 Køb 00:00:00 Salg	1.000 -300 250 -700	368 478 301 753	100 100 100		33.000 281.842			^

#### 1.3.1.3 Bevægelses- og avanceoversigt Bevægelses- og avanceoversigt (valut papir)

Bevægelses- og avanceoversigten giver et overblik over bevægelser mv. vedrørende det papir, der er valgt i oversigten ovenfor. Bemærk at perioden, der ønskes oplysninger for, kan indstilles under "indkomstperiode".



#### 1.3.2 Depotoplysninger

Depotoplysninger tilgås ved hjælp af knappen "Ret Depot" under handlinger på forsiden

#### Handling

Opret:	Depot:	Udskrift:
Opret Investeringsbevis -	Ret depot Depotnummer 1 -	Udskriftsopsætning

Siden "Depotoplysninger" viser oplysninger om alle oprettede depoter samt depoternes aktuelle ejerandele.

# Depotoplysninger

Depotnavn:	Pers d	lepot					
Depotnummer:	36321	122					
Dansk depot							
Dato (fra) E	jerandel erson 1	Ejerandel person 2					
01-01-1900	100,00	0,00					
		~					
Opret nyt depo	ot	<< <u>F</u> orrige	Næste>>				
Opret nyt depo	ot	<< <u>F</u> orrige	<u>N</u> æste>>				
Opret nyt depo	ot <b>t</b>	<< <u>F</u> orrige	<u>N</u> æste>>				
Opret nyt depo potoversig Depotnavn	ot <b>t</b>	<< <u>F</u> orrige	<u>N</u> æste>>	Ejerandel	Ejerandel		
Opret nyt depo potoversig Depotnavn	t	<< <u>F</u> orrige	<u>N</u> æste>>	Ejerandel person 1	Ejerandel person 2		
Opret nyt depo <b>potoversig</b> Depotnavn Pers depot	t	<< <u>Forrige</u> Depotnr. 36321122	<u>N</u> æste>>	Ejerandel person 1 100,00	Ejerandel person 2 0 0,00	~	
Opret nyt depo potoversig Depotnavn Pers depot Pias depot	t	<< <u>Forrige</u> Depotnr. 36321122 46272233	<u>N</u> æste>>	Ejerandel person 1 100,00 0,00	Ejerandel person 2 0,00 100,00	^	
Opret nyt depo potoversig Depotnavn Pers depot Pias depot Fælles depot	t	<< <u>Forrige</u> Depotnr. 36321122 46272233 88771133	<u>N</u> æste>>	Ejerandel person 1 100,00 50,00	Ejerandel person 2 0,000 100,00 50,00	~	

Fra siden er det muligt at oprette, slette og redigere depoter. Det er vigtigt at bemærke, at ejerandelen, der aktuelt er indtastet under de forskellige depoter, vil blive benyttet, når depoterne anvendes i forbindelse med f.eks. køb og salg. F.eks. hvis det under en aktie indtastes, at der er købt 10 aktier til depot 88771133, der som vist ovenfor har en fordeling af ejerandele mellem person 1 og 2 på 50/50, vil systemet automatisk fordele et køb af 5 aktier til både person 1 og 2.

#### 1.3.2.1 Aktier og anparter der ikke ligger i depot

I en række tilfælde vil det være nødvendigt at registrere oplysninger om papirer, der ikke ligger i et depot – dette kunne f.eks. være anparter eller aktier uden en ISIN-kode.

I disse tilfælde vil de oplysninger, der overføres fra SKAT naturligvis ikke indeholde et depotnummer. Denne problemstilling håndteres ved at oprette et depot med et depotnummer, der svarer til personens cpr.nr. (uden bindestreg) f.eks. 010304-1111 skrives som "0103041111". Ved R75 import fra SKAT, vil papirer af denne type, der endnu ikke er oprettet blive oprettet sammen med et depot, der har personens cpr.nr.



#### 1.3.3 Indtastning af værdipapirer

Skærmbillederne til indtastning af oplysninger om værdipapirer er alle opdelt i 4 afsnit.

- Stamoplysninger •
- Hændelser (køb, salg mv.) •
- Udbytter (Renter og udlodning) ٠
- Urealiseret avance

- Stamoplys	ninger
Navn	▼
ISIN-kode	Cvr. nr. ? AS-ident
Noteret	
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)
Udenlandsk	Handelsvaluta
+ Hændelse	r
+ Udbytte	
+ Urealisere	t avance (lageropgørelse ultimo)
.3.3.1 Stam	oplysninger

# 

- stamopi	sninger						
Navn	•	Autokurser	Dato (ultimo)	Auto kurs	Kurs		
ISIN-kode Noteret	AS-ident		31-12-2015			0,00	
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)		51-12-2010			0,00 +	
Udenlands	Handelsvaluta						

Under afsnittet "Stamoplysninger" skal brugeren indtaste/vælge stamoplysninger på det pågældende papir. Hvis der er tale om et noteret dansk værdipapir, vil det være muligt at hente oplysninger om navn og tilhørende ISIN-kode i listen i feltet "Navn".

Systemet er indstillet til automatisk at hente ultimo kurser for det pågældende papir - hvis det er et noteret dansk papir. Hvis brugeren ønsker at angive en manuel ultimo kurs, skal det også ske i dette afsnit.

Hvis brugeren fjerner afkrydsningen i feltet "Auto kurs", vil det være muligt manuelt at indtaste den ønskede kurs. Det vil f.eks. være nødvendigt, hvis der er tale om et unoteret værdipapir.

Autokurser	Dato (ultimo)	Auto kurs	Kurs
	31-12-2015 31-12-2016	$\checkmark$	0,00 ^ 0,00 ~

Det er også i dette afsnit, det skal angives, om der er tale om et udenlandsk papir.

Det er vigtigt, at brugeren sikrer sig, at stamoplysningerne er indtastet korrekt, da disse oplysninger har betydning for, hvor de skattemæssige oplysninger som avance/tab, udbytte, udlodninger mv. placeres i skatteberegningen. Hvis f.eks. en aktie fejlagtigt angives som noteret i stedet for unoteret,



vil det have betydning i forhold til, hvilke rubrikker udbytter mv. placeres i på selvangivelsen, hvilket potentielt kan betyde, at skatteberegningen bliver forkert.

Feltet "CVR-nr." findes kun på "Aktier". Feltet skal anvendes til papirer, der ikke har en ISIN-kode, herunder også anparter.

#### 1.3.3.2 Hændelser (køb, salg mv.)

- nachaelat													
<u>O</u> pdater													
Dato	Klokke- Dep slæt	ot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs		Handelsomkost- ninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalind (realiseret) +/-	Skattefri avance +/-
01-01-2015	00:00:00 363	21122 👻	Aktie 👻	Køb 🚽	10	00	375,500000	1.000	38.550				

Afsnittet "Hændelser" bruges til at indtaste oplysninger om køb og salg af aktier mv. Hvis brugeren ønsker at importerer data ved hjælp af R75 import, vil de enkelte køb og salg automatisk blive overført til "Hændelser".

Da der er tale om et system, der er styret ved hjælp af individuelle depoter, er det ikke muligt at oprette et køb eller et salg, uden at knytte dette til et depot. Systemet vil altid antage, at depotnummeret, der er anvendt i linjen over den linje, der indtastes i, også skal anvendes i indtastningslinjen.

Hvis brugeren ønsker at slette en linje med eller uden oplysninger i tabelen, sker dette ved at placere sig i linjen og trykke på "Delete" knappen".

Tabellen sorterer selv indtastningerne i kronologisk orden – dette sker, når siden for det enkelte papir lukkes eller ved at trykke på knappen "Opdater".

Hvis der er tale om et salg, vil det i linjen for det pågældende salg være muligt at indtaste en eventuel avance (aktieindkomst, kapitalindkomst eller/og skattefri avance). Disse oplysninger vil automatisk blive overført til selvangivelsen og Det personlige regnskab (hvis det anvendes).

Bemærk, at avance/tabsoplysninger ikke overføres for udenlandske papirer. Her skal oplysninger manuelt indtastes ved at oprette et udland og angive selvangivelsesbeløbet her.



### 1.3.3.3 Udbytter (renter og udlodning)

Afsnittet "Udbytter" anvendes til indtastning af oplysninger vedrørende udbytter mv. Hvis brugeren ønsker at importerer data ved hjælp af R75 import, vil udbytterne automatisk blive overført til "Udbytter".

-	Udbytte								
	Dato	Depot	Indberet- tet til SKAT	Udbytte- skat er indeholdt (af aktie- indkomst)	Udbytte (aktieindkomst)	Udbytte (kapitalindkomst)	Udbytte (skattefrit)	Indeholdt udbytteskat (i alt)	
	01-01-2013	46272233 🔷 🗸			1.000			270	0 ^
									$\checkmark$

#### 1.3.3.4 Urealiseret avance

Afsnittet skal anvendes til indtastning af årets urealiseret avance for papirer, hvor opgørelsen af avance/tab sker på baggrund af en lageropgørelse.

#### - Urealiseret avance (lageropgørelse ultimo)

Dato (ultimo)	Depot	Skattepligtig Skattepligtig avance, aktieindk. avance, kapital- (urealiseret) +/- indk. (urealiseret) +/-	
	Vælg depot	•	^
			$\lor$

### 1.3.4 Udskriftseditor

Udskriftseditoren giver brugeren mulighed for at lave individuelt tilpassede udskrifter.

Væ	g værdipapirer:		1				3 _			
	Vis: Begge personer	✓ Alle papirer	- Alle depot	ter 👻	<u>U</u> dskriv	Værdipapi	Foversigt			
Spe	cificer udskrift:	2								
	Værdipapir	Vis felt	Vis felt Beholdning pri	✓ Vis felt Kursværdi primo	Vis felt Beholdning til-/	✓ Vis felt Købs-/ salgspri	Vis felt Kursregulering	Vis felt Beholdning ulti	Vis felt Kurs ultimo	Vis felt Kursværdi ultimo
	Værdipapir	ISIN kode	behold primo	kursværdi primo	Behold til_afg	Værdi til_afgang	Kursreg.	Beholdning	Kurs	Kursværdi
	A.P. Møller - Mærsk B A/S	DK0010244508							9.720	<ul> <li></li> </ul>
									9.720	
	Værdipapir	Vis feit ISIN-kode	Vis felt Aktieindkomst	Vis felt Kapitalindkomst	✓ Vis felt Skattefri indko	Vis felt Renter	✓ Vis felt Kursreg. afgang	Vis felt Kursreg. behold.		
	Værdipapir	ISIN kode	Aktieindkomst	Kapitalindk.	Skattefri indk.	Renter	Kursreg afg.	Kursreg behold		
	A.P. Møller - Mærsk BA/S	DK0010244508	10.000	C	) (	)			<b>^</b>	
			10.000	0	) (					



Under "Vælg værdipapirer" skal brugeren vælge (pkt. 1), hvilke papirer, personer og depoter, der skal fremgå af udskriften.

Når brugeren har valgt papirer mv. skal det vælges (pkt. 2), hvilke generelle oplysninger, der skal fremgå af udskriften. Hvis brugeren f.eks. ikke ønsker, at ISIN-koden skal fremgå af udskriften, skal brugeren fjerne krydset i feltet "Vis felt" over feltet med overskriften ISIN-kode.

Udskrivning aktiveres ved hjælp af knappen "Udskriv" (pkt. 3). Efter endt udskrivning kan brugeren returnere til forsiden ved at hjælp af knappen "Værdipapireroversigt".



# 2 Inddateringsmetoder i Nova Værdipapir

Der er 2 metoder, hvorpå brugeren kan foretage inddatering i Værdipapir Nova på. Det er ved manuel indtastning eller/og ved R75 import fra SKAT. Det er muligt at anvende begge metoder i samme fil og på samme værdipapir.

# 2.1 Manuel inddatering

Værdipapir Nova giver brugeren fuld frihed til manuel inddatering af alle typer oplysninger.

### 2.1.1 Særligt vedrørende indtastning af anparter og aktier uden ISIN-kode

Hvis jeres kunde har en anpart eller en aktie uden ISIN-kode, ville disse papirer dels ikke være placeret i et depot og dels ikke have en ISIN-kode.

Hvis du selv ønsker at oprette disse papirer, skal du huske at 1) oprette et depot med personens cpr.nr. som depotnummer (se afsnit 1.3.2.1) og 2) Indtaste papirets CVR-nummer i feltet CVR.nr. (funktionen findes kun for aktier).

- Stamoplys	ninger		
Navn			•
ISIN-kode	<b></b> (	Cvr. nr. ?	AS-ident
Noteret			
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)		
Udenlandsk	Handelsvaluta		
+ Hændelse + Udbytte	r		

#### + Urealiseret avance (lageropgørelse ultimo)

Ved en efterfølgende R75 import, vil papirerne nu automatisk blive opdateret med SKATs oplysninger.

# 2.2 R75 import fra SKAT

R75 import er en nem og hurtig metode til inddatering i Værdipapir Nova. Ved R75 import overføres de værdipapirdata, som brugeren har afkrydset i R75 modulet. De værdipapirdata brugeren har valgt, vil blive placeret i Værdipapir Nova.

### 2.2.1 Hvad sker der ved en R75 import?

Når der importeres data fra R75, sker der lidt forenklet det, at programmet kontrollerer følgende:

 Er de depotnumre, der kommer fra SKAT kendt af programmet i forvejen (er der oprettet et depot med det pågældende depotnummer)? Hvis depotet/depoterne ikke er oprettet, vil programmet oprette depotet. Det er vigtigt at bemærke, at et forkert indtastet depotnummer, på et allerede oprettet depot, vil betyde, at depotet bliver oprettet (igen), og at papirerne bliver lagt i det nyoprettede depot.



2. Er ISIN-koden (hvis det er et noteret papir) eller papirets navn (unoterede aktier og anparter) kendt af programmet i forvejen? Hvis ISIN koden eller navnet ikke er kendt, vil der blive oprettet et papir med ISIN koden eller navnet.

### 2.2.2 Klargør til R75 import

Inden der overføres data fra R75, **særligt hvis dette ikke tidligere er sket**, er det vigtigt, at filen er gjort klar til import.

Med klargøring menes der, at du som bruger særligt skal sikre dig, at

- de papirer, der er oprettet i Værdipapir Nova, har **korrekt ISIN-kode** (noterede papirer) eller korrekt navn (unoterede papirer, herunder også anparter)
- de depoter, der allerede er oprettet, har korrekt depotnummer
- hvis du anvender Det personlige regnskab, vil værdipapirer, der allerede er oprettet manuelt i Det personlige regnskab, efter importen fremgå 2 gange – se afsnit 4.4 Synkronisering af data mellem Værdipapir Nova og Det personlige regnskab

Det skal bemærkes, at denne "klargøring" forventeligt kun skal foretages 1. gang, brugeren anvender R75 import på den pågældende kunde. Ved de efterfølgende importer "kender" systemet allerede depotnumre og ISIN-koder.

Hvis der ved senere importer er nye depoter og/eller ISIN-koder, vil disse blot blive tilføjet til systemet.

#### 2.2.3 Særligt vedrørende R75 import af fællesdepoter

Hvis jeres kunder har fællesdepoter, og disse depoter endnu ikke er oprettet i Værdipapir Nova, vil depotet i forbindelse med R75 importen blive oprettet med en 100 % ejerandel til den person, hvorpå der importeres først.

Årsagen til dette er, at importen altid foretages på en person af gangen, og at det ikke på baggrund af oplysningerne på den enkelte person er muligt at se, at der er tale om et fællesdepot. Dette mindre problem kan løses på 2 måder:

- 1. Brugeren kan oprette depotet (og indtaste korrekte ejerandele) inden R75 importen
- 2. Brugeren kan manuelt tilrette depotets ejerandele <u>efter</u> importen af data for den første person.



#### 2.2.4 Særligt vedrørende R75 import af anparter og aktier uden ISIN-kode

Hvis jeres kunde har en anpart eller en aktie uden ISIN-kode, ville disse papirer dels ikke være placeret i et depot og dels ikke have en ISIN-kode.

For at løse disse problemer vil oplysninger vedrørende disse papirer, f.eks. indberettede oplysninger om udbytter, automatisk blive "lagt" i et depot med personens cpr.nr. som depotnummer (se afsnit 1.3.2.1) og papiret vil få tildelt det CVR-nr. som er indberettet til SKAT.

Hvis du selv ønsker at oprette disse papirer inden R75 importen, skal du huske at 1) oprette et depot som beskrevet ovenfor med personens cpr.nr. som depotnummer og 2) Indtaste papirets CVRnummer i feltet CVR.nr. (funktionen findes kun for aktier).

- Stamoplysr	ninger		
Navn			•
ISIN-kode		Cvr. nr. ?	AS-ident
Noteret	✓		
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)		
Udenlandsk [	Handelsvaluta		
+ Hændelser + Udbytte	•		

+ Urealiseret avance (lageropgørelse ultimo)

Ved en efterfølgende R75 import, vil papirerne nu automatisk blive opdateret med SKATs oplysninger.



# 3 Udenlandske værdipapirer i Værdipapir Nova

Hvis bruger indtaster udenlandske værdipapir i Værdipair Nova, vil de skattemæssige oplysninger som f.eks. avance, tab, udbytter udlodninger mv. <u>ikke</u> automatisk blive overført til skatteberegningen. For at disse oplysninger indgår i skatteberegningen, er det i øjeblikket nødvendigt, også at oprette et "Udland" og indtaste oplysningerne her.

Brugeren opretter et udland ved at vælge "Udenlandsk indkomst" under menupunktet "Indkomstoplysninger" i "Arbejdsgangen".





# 4 Værdipapir Nova og "Det personlige regnskab"

Alle oplysninger fra Værdipapir Nova overføres til Det personlige regnskab, dog bliver de skattemæssige oplysninger – avance/tab, udbytter, udlodninger mv. for udenlandske papirer ikke overført i øjeblikket (se herom nedenfor).

**Vigtigt!!!** De værdipapirer, der oprettes direkte i Det personlige regnskab, overføres <u>ikke</u> til Værdipapir Nova. Data kan kun bevæge sig fra Værdipapir Nova til Det personlige regnskab og ikke den modsatte vej.

# 4.1 Eksempel på overførsel fra Værdipapir Nova til Det personlige regnskab

I eksemplet er der oprettet en noteret aktie i Værdipapir Nova. Aktien ligger i et fælles depot med ejerandelene 50/50.

I eksemplet er der en anskaffelse i et tidligere indkomstår samt køb, salg og udbytte i indeværende indkomstår.



I Det personlige regnskab vil indtastningen se ud som vist nedenfor

liatia kurs- Felt

239

239

Fradragsberettiget tab (kapitalindkomst

239

239 239



Danske Bank-KS       100.00       100.00       Notified and identified and identifi				•	SIN-/Fondskode	/Depotnr. I	Konto-/Depo	egnr.	CVR-/SE-/Re	Vurderings princip sidste år	ings-	Vurder princip			Туре	Andel person 1 sidste år	ndel erson 1 6)	Ar pr (9	Tekst
Deter paper or verdert fix værdigapinnodulet       2016       2015         Antal uttimo       Lås op       Lås op         Antal uttimo       6.769       1.88 op         Udtytte hvoraf der rike rindshold udtyteskat       4.30       1.00         Udtytte koraf antike rindshold udtyteskat       4.30       1.00         Udtytte koraf antike rindshold udtyteskat       6.769       5.8         Stateplidgi kursavance, kaptalindkomst       5.8       1.00         Stateplidgi kursavance, kaptalindkomst       5.8       1.00         Stateplidgi kursavance, kaptalindkomst       5.8       1.00         Realiserd gwinstitab       5.8       1.206         Varsegulering verk uttimo beholdning       7.717       1.00         Opretiguen handler       Set gandler       2.244         Opretiguen handler       Set gandler       2.00         Opretiguen handler       Set gandler<			5	0	DK0010274414	[			👻	Kapitalregule.	Iregule 👻	Kapita	lansk depot 🛛 👻	ede aktier i d	0 Notere	100,0	100,00		Danske Bank A/S
Deter point of creating the weight produced       Las op       Las op         And uttimo       0       <											2015		2016						
Antal ullimo Kursevalullimo Anstaffelessum ullimo Anstaffelessum											is op	🗹 Lå	Lås op			dulet	dipapirmo	ir överført fra vær	Dette papir
Mursweid ultimo       6.769         Anstadfieldessum ultimo       7.816         Udbyfte hvoraf der er indehold udbyfteskat       4.30         Udbyfte (statelinichomst)       5.38         Pradragsbereftig kursvance, steleindkomst       5.38         Fradragsbereftig kursvance, steleindkomst       5.38         Pradragsbereftig kursvance, steleindkomst       5.38         Tigang antal       1.55         Tigang antal       1.2844         Angang antal       2.844         Opretrigden handler       Setter         Opretrigden handler       Setter         Opretrigden handler       Setter         Opretrigden handler       Setter         Opretrigden handler       0         Opretrigden handler       0												5	-						Antal ultimo
Anstattelessan utimo       7.816         Udythe hvoraf der ikke ei indeholdt udytteskat       430         Udythe hvoraf der ikke ei indeholdt udytteskat       430         Udythe hvoraf der ikke ei indeholdt udytteskat       430         Udyte (statterin)       538         Skattepligt kursanne, atteindkomst       538         Fradragsberettigtet ab, kaptelindkomst       538         Tigang antal       11         Tigang antal       1206         Afgang antal       1206         Afgang antal       1206         Kursregulering vedr. utimo beholdning       7.717         Opret geden handler         Stattepligt kurse-gulering vedr. utimo beholdning       7.717         Opret geden handler       Stattepligt kurse-feit         Opret geden handler       Stattepligt kurse-feit       Feit         <td colspan="2</th> <th></th> <th>9</th> <th>6.76</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th>timo</th> <th>Kursværdi u</th>												9	6.76					timo	Kursværdi u
Udbyte hvoraf de rike ar indeholdt udbyte skat       430         Udbyte (kapitalindtomst)       0         Udbyte (kapitalindtomst)       538         Pradragsbereflip kursande, kapitalindtomst       538         Fradragsbereflip kursande, kapitalindtomst       538         Pradragsbereflip kursande, kapitalindtomst       538         Vagite paintalindtomst       2044         Vagite paintalindtomst       7717         Vagite paintalindtom       7717         Vagite paintalindtom       7717         Vagite paintalindtom       1         Vagite paintalindtom       1         Vagite paintalindtom       1         Vagite paintalindtom       <												6	7.81					sum ultimo	Anskaffelse
Udbyte hvord ør like er indehold udbyteskat												0	43			kat	dt udbytte:	af der er indehole	Udbytte hvo
Udbyte ((spitalind/comst))       Udbyte (spitalind/comst)         Statepligb (straterin)       538         Tigang state       538         Tigang state       538         Agang statepligb (straterin)       2.844         Agang stateplieting ved: staten)       1.206         Kursreguleting ved: utimo beholdning       7.717         Opret med handler       Se gandler         Stateplieting ved: utimo beholdning       7.717         Opret med handler       Se gandler         Verblik aktier       Udbyte med inde Feit Udbyte use inde Feit Udbyte state in dkomst       feit waterin (state) inde inde. Feit fradrage berek (state) inde inde. Feit (state) inde inde inde inde inde stat       feit waterin (state) inde inde. Feit (state) inde inde inde inde inde inde inde inde																ytteskat	eholdt udi	af der ikke er ind	Udbytte hvo
Udbyte (statefti)     0       Skatepidg kursavance, adteindkomst     538       Fradragsberettiget kusavance, adteindkomst     538       Realisert evinstration     538       Afgang antal     15       Tigang antal     15       Afgang antal     1206       Afgang antal     1206       Kursreguleting vedt. utiling blick dating     7717       Opret guen handler     1206       <																		italindkomst)	Udbytte (kaj
Skatepligb tursance, atkeindicomst 538   Fradragsbereftiget av. saptalindicomst 538   Fradragsbereftiget av. saptalindicomst 538   Tigang antal 15   Afgang antal 20   Afgang antal 20   Afgang antal 1206   Mursegulering vedr. afgang 1206   Kursregulering vedr. afgang <th></th> <th>ttefri)</th> <th>Udbytte (ska</th>																		ttefri)	Udbytte (ska
Fradragsberefliget tab, akgleindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Fradragsberefliget tab, kaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Raaiiset geinst-tab     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Raaiiset geinst-tab     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Tigang anal     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Adgang anal     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Mage: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Opret wert handler     Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Opret wert handler     Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Opret wert handler     Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst       Opret wert handler     Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursvande, skaptalindkomst     Image: Statepidg bursv												8	53			t i	eindkoms	kursavance, akti	Skattepligtig
Skatepligb vursavance, kapitalindkomst   Fradragsbereing tab, kupitalindkomst   Realisert gevinst-tab   Tigang antal   Tigang antal   Adgang antal   Bandler   Deriver uternover the addate   Deriver uternover the addate   Pett   Addate   Addate   Danske Bank Ads   6.769   4.30   501   6.769   4.30   501   6.769   4.30   501  <																	ndkomst	ettiget tab, aktieir	Fradragsbe
Pradragsbereting ved. vib. kapitalindkomst     0       Ngang antal     15       Tigang antal     20       Afgang antal     20       Afgang antal     20       Afgang antal     20       Mageng antal     20       Afgang antal     20       Mageng antal     20       Afgang antal     20       Mageng antal     20       Murregulering ved. utimo beholdning     7.717       Opret med handler     Set gandler       Set gandler     Verblik aktier       Teist     Utimo       Primo     Udbyfte med inde- Feit     Udbyfte, kapital- Feit       Voorstik aktier     0       Oanske Bank AGS     6.769     430       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     430     501       6.769     6.769																ist	italindkor	kursavance, kap	Skattepligtig
Realiserte geinsträs     338       Tigang antal     15       Tigang kabspris     2.844       Afgang antal     2.09       Kursregulering ved: utilmo beholdning     7.717       Opret med handler     Set ander       Statteping ved: utilmo beholdning     7.717       Opret med handler     Set gandler       Attier     Statteping ved: utilmo beholdning       Opret med handler     Statteping ved: utilmo beholdning       Fett     Ubt/te med inde Fett     Udbytte kaptal- Fett       Verblik aktier     Statteping kurs- Fett     Fadragaberet- stattent       Stattent     Stattenting kurs- Stattent     Stattenting kurs- Fett       Stattenting bank A/S     6.769     430     501       Danske Bank A/S     6.769     430     501     624       Stattenting     538     502     50       Stattenting     538     502     50																	ilindkoms	ettiget tab, kapita	Fradragsbe
Tigang antal       15         Tigang kabspins       2.844         Afgang antal       2.0         Kursregulering ved: algang       1.206         Kursregulering ved: utimo beholdning       7.717         Opret med handler       Set gandler         Aktier       Verblik aktier         Teist       Utimo       Primo       Udbyte med inde Feit       Udbyte, kapital - Feit       Stateplicity kurs- Feit       Fradragsberd- Feit         Datase Bank A/S       6.769       4.30       501       624       538       502       50         Danake Bank A/S       6.769       4.30       501       624       538       502       50												8	53					evinst/-tab	Realiseret
Tigang kabspris     2844       Ardgang anala     20       Ardgang algspris     4.998       Kursregulering ved: algang     1206       Kursregulering ved: algang     7.717       Opret well handler     Se handler       Opret well handler     Se handler												5	1						Tilgang anta
Afgang antal Afgang algopris Kursregulering ved: utimo beholdning Opret guden handler Se bandler Se												4	2.84					pris	Tilgang køb
Afgang algepris Kursregulering ved: ultimo beholdning Opret went handler Se handler Se handler Se handler Se handler Se handler Danske Bank A/S 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0												0	2						Afgang anta
Kursregulering ved: rulimo beholdning       1.206         Opret uden handler       State         State       State         Aktier         Overblik aktier         Test       Ultimo         Primo       Udbytte med inde Feit       Udbytte, kapital- holdt skat       Feit       Udbytte, kapital- skatefnit       Skateplidig kurs- skatefnit       Feit       Skatefnit												8	4.99					spris	Afgang salg
Kursregulering vedr utimo beholdning         7.717           Opret uden handler         Siet         <												6	1.20					ng vedr. afgang	Kursreguler
Opret guden handler       Set bandler         Opret med handler       Se bandler         Aktier         Overblik aktier         Tekst       Utimo       Primo       Udbyte med inde- Feit       Udbyte, kapital- noldt skat       Feit       Udbyte       Skatepligtig kurs- Feit       Fradragsberel- ligetab       Feit         Danske Bank Ars       0       6.769       430       501       624       538       502       501         Danske Bank Ars       6.769       430       501       624       538       502       501												7	7.71				eholdning	ng vedr. ultimo b	Kursreguler
Overblik aktier         Tekst       Utimo       Primo       Udbytte med inde- Feit       Udbytte uden inde Feit       Udbytte, kapital- indkomst       Feit       Skatteplidgik kurs- Feit       Fadragaberel- biget tab (akteindkomst)       Feit         Danske Bank A/S       0       501       624       502       50         Danske Bank A/S       6.769       430       501       624       538       502       50													te>>	pe <u>N</u> æs	<< <u>E</u> orrig	E	er	Slet Se handle	Opret uden handler Opret med handler
Overblik aktier         Overblik aktier           Tekst         Utimo         Primo         Udbytte med inde- Feit         Udbytte uden inde Feit         Udbytte, kapital- inkt skat         Feit         Udbytte med inde- Feit         Udbytte, kapital- inkt skat         Feit         Skattepligtig kurs- skatterint         Skattepligtig kurs- avance (akteindkomst)         Feit         Udbytte skatterint         Skattepligtig kurs- skatterint         Feit         Udbytte avance (akteindkomst)         Feit         Stattepligtig kurs- tiget tab (akteindkomst)         Feit         Udbytte skatterint         Skattepligtig kurs- skatterint         Feit         Udbytte avance (akteindkomst)         Feit         Udbytte skatterint         Skattepligtig kurs- skatterint         Feit         Udbytte avance (akteindkomst)         Feit         Udbytte skatterint         Skattepligt kurs- skatterint         Feit         Udbytte avance (akteindkomst)         Feit         Udbytte skatterint         Skattepligt kurs- Skattepligt kurs- Sk																			Aktier
Tekst     Ultimo     Primo     Udbyte medinde- Feit holdt skat     Udbyte uden inde Feit holdt skat     Udbyte uden inde Feit indkomst     Udbyte uden inde Feit indkomst     Feit Skatterlint skatterlint     Skatterlint skatterlint     Skatterlint     Skatter																			Overblik aktier
0         501         624         502         501           Danske Bank A/S         6.769         4.30         501         624         538         502         501           Danske Bank A/S         6.769         4.30         501         624         538         502         501	aret- Felt Ska avar mst) (kar	<sup>r</sup> radragsberet- iget tab (aktieindkomst)	Felt F t (	urs-F	Skattepligtig ku avance (aktieindkomst)	tte efrit	Udbytte skattefrit	Felt	Udbytte, kapital- indkomst	n inde Felt	Udbytte ud holdt skat	Felt	Jdbytte med inde- oldt skat	l	Primo		Ultimo		Tekst
Danske Bank A/S         6.769         430         501         624         538         502         50           Danske Bank A/S         6.769         430         501         624         538         502         50	502		502							624		501				0			
Danske Bank A/S 6.769 430 501 624 538 502 54	502		502	538	5					624		501	430			6.769			Danske Bank A/S
	502		502	538	6					624		501	430			6.769			Danske Bank A/S

Det er vigtigt at bemærke følgende:

- Når et værdipapir er overført fra Værdipapir Nova, vil der, når papiret er valgt i oversigten, fremgå følgende tekst med rød "Dette papir er overført fra værdipapirmodulet". Knappen "se handler" vil desuden også være aktiveret.
- Sidste årsoplysninger overføres <u>ikke</u> fra Værdipapir Nova. Sidste års tal vil altid være en overførsel af de tal, der <u>faktisk</u> blev anvendt i Det personlige regnskab i sidste indkomstår (hvis sidste års fil er overført). Denne metode er valgt for at <u>sikre</u>, at en korrektion af historiske data i Værdipapir Nova ikke – uden brugeren er opmærksom herpå – ændrer de oplysninger, der faktisk fremgik af sidste års personlige regnskab. Hvis brugeren ønsker at ændre sidste års data i det personlige regnskab, skal det gøres manuelt ved først at afkrydse "lås op" i sidste års kolonne og herefter manuelt ændre data.
- Når der er tale om en beholdning af aktier i et fælles depot, vil beholdningen blive vist på 2 linjer, hvor den ene linje er person 1's andel af beholdningen, og den anden linje er person 2's andel af beholdningen.
- Dette års data kan <u>ikke</u> ændres fra siden i Det personlige regnskab. Hvis disse data skal ændres, skal det ske i Værdipapir Nova. Brugeren får adgang til det valgte papir i Værdipapir Nova ved at trykke på knappen "Se handler".
- Hvis brugeren ønsker at oprettet en nyt værdipapir i Værdipapir Nova, kan det fra Det personlige regnskab ske ved at trykke på knappen "Opret med handler"
- **Vigtigt!!!** De værdipapirer, der oprettes direkte i Det personlige regnskab ("Opret uden handler"), overføres <u>ikke</u> til Værdipapir Nova



# 4.2 Overførsel af udenlandske papirer til Det personlige regnskab

Tekst		Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Туре		Vurderings- princip	Vurderings princip sidste år	CVR-/SE-/Re	gnr. Konto	-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode							
ABB AB		100,00	0 100,0	0 Udenlandsk	-	Kapitalregule.	👻 Kapitalregu	le 👻			SE54564654	0						
Dette pap	bir er overført fra væ	erdipapirmo	odulet		2016 Lås op	2015												
Antal ultin	no				2													
Kursværd	li ultimo				5.00													
Anskaffels	sessum ultimo				5.00	0												
Udbytte hv	voraf der er indeho	oldt udbytte:	skat															
Udbytte hv	voraf der ikke er in	deholdt udl	bytteskat															
Udbytte (k	(apitalindkomst)																	
Udbytte (s	skattefri)																	
Skatteplig	ptig kursavance, al	dieindkoms	st															
Fradrags	berettiget tab, aktie	eindkomst																
Skatteplig	ptig kursavance, ka	apitalindkon	mst															
Fradrags	berettiget tab, kapi	talindkoms	st															
Realisere	et gevinst/-tab																	
Tilgang a	ntal				5													
Tilgang ka	øbspris				12.50													
Afgang an	ntal				31													
Atgang sa	algspris				14.10													
Kursregu	lering vedr. afgang	) habaldalar	_		0.00	,												
Kursregu	lering vear. ultimo	benolaning	9															
Opret <u>u</u> den handler Opret <u>m</u> ed handler	r <u>S</u> let Se <u>h</u> and	iler		<< <u>F</u> orrige	este>>													
Aktier																		
Overblik aktie	r																	
Tekst		Ultimo		Primo	Udbytte med inde- holdt skat	Felt Udbytte holdt s	e uden inde Felt kat	Udbytte, kapital- indkomst	Felt Udb skal	oytte ttefrit	Skattepligtig kurs- avance (aktieindkomst)	Felt	Fradragsberet- tiget tab (aktieindkomst)	Felt	Skattepligtig kurs- avance (kapitalindkomst)	Felt	Fradragsberet- tiget tab (kapitalindkomst)	Felt
			0			501	63	24				502	2	502		239		239
Danske Bank A/S			6.769		430	501	63	24			531	502		502		239		239
Danske Bank A/S			6.769		430	501	63	24			531	502		502		239		239
ABB AB			5.000													235		239
ABBAB			5 000													230		239
			0.000													200		200

Når en bruger overfører et udenlandsk værdipapir fra Værdipapir Nova, bliver alene oplysninger om ultimo værdier, styk antal og beløb for køb og salg overført til Det personlige regnskab. Oplysninger om avance/tab, udbytter, udlodning mv. overføres som tidligere nævnt ikke. Måden hvorpå brugeren får disse oplysninger med i Det personlige regnskab (og selvangivelse og skatteberegning) er ved at <u>oprette</u> det <u>udland</u> hvor papiret stammer fra, og indtaste udbytter, udlodninger mv. under dette udland.

Brugeren opretter et udland ved at vælge "Udenlandsk indkomst" under menupunktet "Indkomstoplysninger" i "Arbejdsgangen"





Visning af udenlandske udbytter, avancer mv. i udskriften af Det personlige regnskab sker samlet i et beløb pr. type. Afkastet vises ikke i f.eks. aktienoten for det enkelte papir, som det sker med danske aktier.

# 4.3 Hvad sker der ved sletning af et værdipapir i Værdipapir Nova?

Hvis brugeren sletter et værdipapir i Værdipapir Nova, vil papiret og de historiske tal fra sidste års personlige regnskab fortsat fremgå af Det personlige regnskab.

Begrundelsen herfor er, at vi ønsker at fastholde de historiske data i Det personlige regnskab, og at historiske data i Det personlige regnskab udelukkende skal slettes/redigeres manuelt af brugeren <u>direkte</u> i Det personlige regnskab.

### 4.3.1 Det personlige regnskab før sletning

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Туре		Vurderings- princip	Vurderings princip sidste år	CVR-/SE-/Regnr.	Konto-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode
Danske Bank A/S	100,0	0 100,00	Noterede aktier i da	ansk depot 🔹	Kapitalregule	- Kapitalregule 🗸			DK0010274414 🜔
				2016	2015				
Dette papir er ov	enørt fra værdipapirm	lodulet		Lås op	Lás op				
Antal ultimo					5	10			
Kursværdi ultimo	)			6.76	9 3.5	00			
Anskaffelsessur	n ultimo			7.81	6 35.0	00			
Udbytte hvoraf de	er er indeholdt udbytte	eskat		43	0 1	30			
Udbytte hvoraf de	er ikke er indeholdt ud	lbytteskat							
Udbytte (kapitalii	ndkomst)								
Udbytte (skattefn	)								
Skattepligtig kurs	savance, aktieindkom	st		53	18				
Fradragsberettig	et tab, aktieindkomst								
Skattepligtig kurs	savance, kapitalindko	mst							
Fradragsberettig	et tab, kapitalindkom	st							
Realiseret gevin	st/-tab			5.	5	-			
Tilgang antai				2.0	4 17	5			
fligang købspris				2.0*	1.7				
Algang aniai				4 90	18				
Aigang saigspris	odr ofaona			4.00	7				
Kursregulering	eur, argang edr, ultimo, heboldnir			5.50	0				
Reisiegerening	cal alamo benorani	2			-				
Opret uden handler	Slet		<< <u>E</u> orrige <u>N</u> æst	e>>					
Opret med bandler	Se bandler								
opret med nandrer	Ge Tauger								
Aktier									
Overblik aktier									

Udbytte med inde- Felt holdt skat Fradragsberet-tiget tab (aktieindkomst) Fradragsberet-tiget tab (kapitalindkom Tekst Ultimo Primo Udbytte uden inde Felt Udbytte, kapital- Felt Udbytte holdt skat indkomst skattefri Skattepligtig kurs- Felt Felt Skattepligtig kurs- Felt Felt avance (aktieindkomst) avance (kapitalindkomst) 624 502 502 239 239 501 6.769 6.769 3.500 430 501 501 624 624 538 502 538 502 502 502 239 239 239 239 Danske Bank A/S 430 ABB AB 5.000 239 239 ABB AB 5.000 239 239

Det er vigtigt at bemærke følgende:

- Den røde tekst "Dette papir er overført fra værdipapirmodulet"
- Knappen "Se handler" er aktiv og knappen "Slet" er ikke aktiv
- Det er ikke muligt at rette i dette års tal



Skattepligtig kurs- Felt avance (kapitalindkomst)

502

502 502

Fradragsberet tiget tab (kapitalindkom

239

239 239 239

239

239 239

239

### 4.3.2 Det personlige regnskab efter sletning

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Туре		Vurde princi	rings- p	Vurderings princip sidste år		CVR-/SE-/Reg	inr. H	(onto-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode		
Danske Bank A/S	100,00	100,00	) Noterede aktier i	dansk depot 🔷 👻	Kapit	alregule 👻	Kapitalregul	le 👻				DK0010274414	\$	
				2016		2015								
				🗌 Lås op	🗌 L	ås op								
Antal ultimo					5	10								
Kursværdi ultimo				6.76	9	3.500	)							
Anskaffelsessum ultimo				7.81	6	35.000								
Udbytte hvoraf der er indel	holdt udbyttes	skat		43	0	130								
Udbytte hvoraf der ikke er	indeholdt udl	oytteskat												
Udbytte (kapitalindkomst)														
Udbytte (skattefri)														
Skattepligtig kursavance,	aktieindkoms	t		53	8									
Fradragsberettiget tab, ak	tieindkomst													
Skattepligtig kursavance, I	kapitalindkon	nst												
Fradragsberettiget tab, ka	pitalindkoms	t												
Realiseret gevinst/-tab				53	8									
Tilgang antal				1	5									
Tilgang købspris				2.84	4	1.700								
Afgang antal				2	0									
Afgang salgspris				4.99	8									
Kursregulering vedr. afgar	ng			-/										
Kursregulering vedr. ultim	o beholdning			5.50	0									
Opret uden handler Slet	ndler		<< <u>E</u> orrige <u>N</u> ac	iste>>										
Aktier														
Overblik aktier														
Takat	Lillione		Deline e	I falle die need in de	Fell	I fallsaffa saafa	e iede Cell	Lister	die kenitel	C.a.M	Lidhudia	Okellanlindin laur	E all	Eve des sels seat
Tenst	Olumo		-nino	holdt skat	reil	holdt skat	ninde Feit	indko	omst	reil	skattefrit	avance (aktieindkomst)	- reil	tiget tab (aktieindkomst)
		0			501	1	62	4					50	2
Danske Bank A/S		6.769	3.500	430	501	1	62	4				5	88 50	2
Danske Bank A/S	-	6.769		430	501	1	62	4				5	88 50	2
ABB AB		5.000												
ABB AB		5.000												

ABB AB ABB AB

Det er vigtigt at bemærke følgende:

- Alle data fra før sletningen – både dette år og sidste år - er bibeholdt
- Den røde tekst "Dette papir er overført fra værdipapirmodulet" er forsvundet •
- Knappen "Slet" er blevet aktiveret og knappen "se handler" er ikke længere aktiv •
- Det er nu muligt manuelt at slette eller redigere i alle oplysninger vedrørende • værdipapiret



# 4.4 Synkronisering af data mellem Værdipapir Nova og Det personlige regnskab

Hvis brugeren har en fil, hvor f.eks. Danske Bank A/S allerede er oprettet manuelt som et værdipapir i Det personlige regnskab – men altså ikke i Værdipapir Nova, vil en indtastning i Værdipapir Nova eller en R75 import til Værdipair Nova medfører, at værdipapiret fremgå dobbelt i Det personlige regnskab.

Tekst	Andel person 1	Andel person 1	Туре		Vurder	ings-	Vurderings princip	CVR-/SE-/R	egnr.	Konto-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode	1						
Denske Benk A/D	(%)	sidste al	Obletere de joldier	dopok dopol	Konito	Ireaule	siuste al				DK0040074444							
Danske bank Avo	100,00	100,0	o Noterede aktier	2016	Карца	2015	Napitallegun	ž 🗡			DK0010274414	<						
				2010		2015												
Antal ultimo					5	10 00	5											
Kursværdi ultimo				6.76	9	3.500	)											
Anskaffelsessum ultimo				7.81	6	35.000	)											
Udbytte hvoraf der er indeh	noldt udbytte	skat		43	0	130	)											
Udbytte hvoraf der ikke er i	indeholdt ud	bytteskat																
Udbytte (kapitalindkomst)																		
Udbytte (skattefri)																		
Skattepligtig kursavance, a	aktieindkom	st		53	3													
Fradragsberettiget tab, akt	tieindkomst																	
Skattepligtig kursavance, k	kapitalindkor	nst																
Fradragsberettiget tab, kap	pitalindkoms	st		50														
Realiseret gevinst/-tab				03	5													
Tilgang antai				2.84	4	1 700	2											
Afgang antal				2.04		1.100												
Afgang salaspris				4.99	3													
Kursregulering vedr. afgan	na			-7	7													
Kursregulering vedr. ultimo	o beholdning			5.50	D													
	_	-																
Opret uden handler Slet			<< <u>F</u> orrige <u>N</u> a	este>>														
Opret med handler Se han	ndler																	
Aktion																		
ARtiel																		
Overblik aktier																		
Teket	Liltimo		Primo	Lidbytte med inde-	Folt	Lidbytte ude	n inde Felt	Lidbytte kanital-	Falt	Lidbytte	Skattenligtig kurs-	Folt	Fradransheret.	Folt	Skattenligtig kurs- F	olt	Fradransheret-	Felt
TORDE	Chanto			holdt skat	· un	holdt skat	an mac i ch	indkomst	1 Cit	skattefrit	avance	- Ch	tiget tab	- Cit	avance	U.L.	tiget tab	. en
											(aktieindkomst)		(aktieindkomst)		(kapitalindkomst)		(kapitalindkomst)	
		0			501		024					502		502		239		239
Danske Bank A/S		6.769	3.500	430	501		624	4			538	502		502		239		239
Danske Bank A/S		6.769		430	501		624				538	502		502		239	1	239
ABB AB		5.000														239		239
ABB AB		5.000														239		239
Danske Bank A/S		967.000			501		624	L .				502		502		239		239
Danske Bank A/S		967.000			501		624					502		502		239		239
		_														-		

En af måderne hvorpå brugeren kan se, hvilke oplysninger der kommer fra Værdipapir Nova, er ved at se efter den røde tekst "Dette værdipair er overført fra værdipapirmodulet". Hvis denne tekst ikke er synlig - når aktien er valgt i "Overblik aktier" - er der tale om en aktie mv., der er manuelt oprettet i Det personlige regnskab.

Hvis brugeren oplever at værdipapiret fremgår dobbelt, kan det rettes på følgende måde (det antages, at brugeren ønsker at anvende Værdipapir Nova på det pågældende papir i fremtiden). Rettelsen er kun nødvendigt det første år. I de efterfølgende år vil data automatisk blive overført til den linje i Det personlige regnskab, der er knyttet til papiret i Værdipapir Nova:

- 1. Overfør (manuelt) sidste års data fra det manuelt indtastet værdipapir til det papir, der er overført fra Værdipapir Nova
- 2. Slet det manuelt indtastede papir ved at trykke på knappen "Slet"



Handling

# 5 Aktier - automatisk avanceberegning

### 5.1 Automatisk beregning af avance på aktier

I Skat Nova (fra version 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.

# 5.2 Generelt tilvalg af automatisk avanceberegning

Opret: Opret Aktie	Depot:           ▼         Ret depot         Ingen depoter	Udskrift: ▼ Udskriftsopsætning	Beregningsindstillinger: Ret beregningsindstillinger		
Oversigt over papirer Vis: Begge personer	Beregningsindstillinger  Aktier  Anvend automatisk avanceberegning  Skattefrihed jf. ABL § 44  Er beholdning anskaffet før 1/1-2006 ? omfattet af skattefrihed jf. ABL § 44 ?	på aktier ? Person 1 Pers Ja	on 2	×	R r h:
Åben papir Slet papir	Investeringsbeviser og obligationer er end investeringsbeviser og obligationer er end investeringsbeviserne være omfattet af de Skat Nova 2018, der releases i løber af eft	oner nu ikke omfattet af den automatiske be n release, der udsendes i maj 2018. V eråret 2	eregning. Vi forventer, at /i forventer at obligationer vil indgå i		

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".

#### 5.2.1 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 omfatte 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 data, har tilvalgte ingen beregningsmæssig betydning.

# 5.3 Individuelt tilvalg af automatisk avanceberegning

### 1 Aktie

<ul> <li>Stamoplys</li> </ul>	ninger										
Navn	Alm. Brand A/S		•								
ISIN-kode	DK0015250344 -	Cvr. nr. ?									
Noteret											
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)										
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK										
Beregningsindstillinger     Avance/tab indtastes manuelt											
Anvend aut	omatisk avanceberegning	Percen 1	Percen 2	1							
Er beholdning omfattet af ska	anskaffet før 1/1-2006 ttefrihed jf. ABL § 44 ?	_ Ja	Ja								
- Hændelse	r										
Dato	Klokke- Depot slæt	Aktietype	Hændelse Antal +/-	Kurs							

Hvis 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.

#### 5.3.1 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.



# 5.4 Hvor kan jeg se om avancen beregnes automatisk

Ha	andlin	g									
	Opret	:		Depot:							
	<u>O</u> pre	Aktie	•	<u>R</u> et depot	Depotnummer						
0	<b>Oversigt over papirer</b> * De markedrede værdipapirer har tilvalgt a										
	Vis:	Begge personer	✓ Alle pap	✓ Alle depot							
	Navn			Beholdnin primo	g 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".

# - Stamoplysninger

Navn	Alm. Brand A/S
ISIN-kode	DK0015250344  Cvr. nr. ?
Noteret	
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK
∃ Beregnin -] Hændels	gsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes
Dato	Klokke- Depot Aktietype Hændelse Antal +/- slæt



# 5.5 Beregning uden lagerbeskatning

#### Aktie

- Stamoply	sninger											
Navn	Alm. Brand A/S			-			Autokurse	Dato	Auto Kurs	Kursværdi		
ISIN-kode	DK0015250344 -	Cvr. nr. ?						(ultimo)	KUrs	54.00	16 200	
Noteret								31-12-2016		81,00	12.150 \	
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)											
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK											
🗆 Beregnin	Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes											
🗹 Anvend au	itomatisk avanceberegning											
Er beholdnin omfattet af sk	g anskaffet før 1/1-2006 attefrihed jf. ABL § 44 ?	Person 1	Persor	Ja								
- Hændelse	er											
Dato	Klokke- Depot slæt	Aktietype	Hændels	e Antal +/-	Kurs	Handelsomkost- ninger (DKK)	Afregningsbeløb Bilags (DKK) (hande	nr. Isnota)	Skattepligtig avance, aktieindk (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalind (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		✓ Køb	•	200	73	14.600					
03-08-2017	00:00:00 Depotnummer 1	✓ Aktie	✓ Salg	▼	-150	83	-12.450		50	0	2.000	

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

### 5.6 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.



Herefter vil brugeren se den enkelte beregning.



#### Værdipapirer - specificeret avanceberegning for Person 1

Papir	Trans-	Dato	Antal	Salgssum/	Anskaffelses-	Avance	Metode
	aktion			ultimosum	sum/primosum		
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
alt						2,500,00	
art							
ndkomstfordeling af avance							
kattefri indkomst						2.000,00	
ersonlig indkomst							
apitalindkomst							
ktieindkomst						500.00	



# 5.7 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	Alm. Brand A/S
ISIN-kode	DK0015250344  Cvr. nr. ?
Noteret	
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK

#### **Beregningsindstillinger** Automatisk avanceberegning anvendes

#### - Hændelser

Dato	Klokke- slæt	Depot		Aktietype		Hænde	lse	Antal +/-		Kurs	ľ	Han ning
01-01-2014	00:00:00	Depotnummer 1	-	Aktie	-	Køb	•		200		41	
03-08-2017	00:00:00	Depotnummer 1	-	Aktie	~	Salg	•		-150		83	
<u>O</u> pdater	Opdater Vis avanceberegning											

#### + Udbytte

#### - Kurser til lagerbeskatning

Dato (ultimo)	Indkomstår	Børskurs ultimo	Skattepligtig avance Al i DKK (urealiseret) +/-	Skattepligtig avance KI i DKK (urealiseret) +/-	
31-12-2017	2017	97,0	0	2.150	$\sim$
31-12-2016	2016	54,0	D	3.200	
31-12-2015	2015	38,0	D	-1.000	
31-12-2014	2014	43,0	D	400	
					$\mathbf{v}$



# 6 Investeringsbeviser - automatisk avanceberegning

### 6.1 Automatisk beregning af avance på investeringsbeviser

I Skat Nova (fra version 2017.6) er det muligt at tilvælge automatisk beregning af avance/tab på dine investeringsbeviser i værdipapirmodulet.

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

# 6.2 Generelt tilvalg af automatisk avanceberegning

#### Handling



Det generelle tilvalg af automatisk avanceberegning foretages fra forsiden af værdipapirmodulet vha. knappen "*Ret beregningsindstillinger*" (pkt. 1).

Herefter vil det være muligt at tilvælge automatisk avanceberegning (generelt – dvs. for alle eksisterende og fremtidige investeringsbeviser) ved at afkrydse boksen "Anvend automatisk avanceberegning på investeringsbeviser" (pkt. 2).

#### 6.2.1 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 (pkt. 3). 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 investeringsbevis-for-investeringsbevismetoden, 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 investeringsbeviser, investeringsbeviser omfattet af ABL § 19 (Investeringsselskaber) og investeringsbeviser i obligationsbaserede minimumsbeskattede foreninger 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 1/1-2000, har tilvalget ingen beregningsmæssig betydning.

# 6.3 Individuelt tilvalg af avanceberegning

# Stamoplysninger

Navn	Absalon Invest Danske Aktier ex udb 👻	
ISIN-kode	DK0060606762 -	
Noteret		
Investeringsin	nstitut type Investeringsinstitut med minimumsbeskatning 👻	
Investeringsi	nstitut aktivtype Aktiebaseret	
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK	
Beregning	gsindstillinger 1 aksk avanceberegning anvendes	
Anvend au	tomatisk avanceberegning Person 1	Person 2
Er beholdning omfattet af sl	anskaffet før 1/1-2006 ? Ja	2
Lagerbeskatr obligationsba § 23, stk.4)	ning af investeringsbeviser i Iserede minimumsbeskattede foreninger (AB	
Er der valgt I handel på et	agerbeskatning af obligationer, der er optaget til reguleret marked?	Ja
Første indko	mstår hvor lagerbeskatning anvendes:	

Hvis brugeren ønsker at tilvælge/fravælge automatisk avanceberegning på det enkelte investeringsbevis, kan det ske under punktet "Beregningsindstilling" (pkt. 1) ved at afkrydse boksen "Anvend automatisk avanceberegning" (pkt. 2). Et tilvalg/fravalg her, vil udelukkende have betydning for det enkelte papir.

#### 6.3.1 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 investeringsbeviser, men fravalgt på andre.



# 6.4 Hvor kan jeg se om avancen beregnes automatisk?

Ľ	Handlin	g							
	Opret	:		D	epot:				
	Opre	et Aktie	→ <u>Ret depot</u>				Depotnumr		
ľ	Oversig	jt over papirer	* De n	narkedere	ede værdipa	apirer ha	r tilv		
	Vis:	Decce personer							
		Begge personer	▼ A	lle papire	r	▼ AI	e de		
	Navn	Begge personer	▼ AI	lle papire	r Beholdning primo	→ All	e de Kur: prin		

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

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

#### - Stamoplysninger

Navn	Alm. Brand A/S									
ISIN-kode	DK0015250344  Cvr. nr. ?									
Noteret										
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)									
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK									
Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes     Hændelser										
Dato	Klokke- Depot Aktietype Hændelse Antal +/- slæt									



# 6.5 Beregning uden lagerbeskatning

A = == 1/1		(Line	- 64 0	1/0471/04	0	an Claus Malal) II 4								
Investeringsbe	evis													
] Stamoplys	ninger													
Navn	Absalon	Invest Danske Aktie	rex	udb			•		A	utokurser	Dato	Auto	Kurs	Kur
ISIN-kode	DK00606	606762 •	•								(ulumo)	Kurs		18 500000
Noteret											31-12-2016		1	18,500000
nvesteringsinstitut type Investeringsinstitut med minimumsbeskatning -														
Investeringsinstitut aktivtype Aktiebaseret														
Udenlandsk	Har	ndelsvaluta DKK												
Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes     Hændelser     Dato Klokke- Depot Hændelse Antal +/- Kurs Handelsomkost- Afregningsbeløb Bilagsnr. Skattepligtig Skattepligtig														
									(		(	realisere	t DKK) +	(realiseret DKI
01-01-2015	00:00:00	Depotnummer 1	•	Køb	-	100	200		20.000					
03-03-2016	00:00:00	Depotnummer 1	-	Salg	-	-10	300		-3.000				1.000	)
05-05-2016	00:00:00	Depotnummer 1	•	Salg	•	-10	600		-6.000				4.000	)
07-07-2016	00:00:00	Depotnummer 1	•	Køb	•	20	400		8.000				00.000	
05-05-2017	00:00:00	Depotnummer 1	•	Saig	•	-50	700		-35.000				23.000	
	Investeringsburger Navn ISIN-kode Noteret Investeringsii Udenlandsk Beregning Hændelse Dato 01-01-2015 03-03-2016 05-05-2017	Investeringsbevis           Stamoplysninger           Navn         Absalon           ISIN-kode         DK0060r           Noteret         ✓           Investeringsinstitut typ         Investeringsinstitut akt           Udenlandsk         Har           Beregningsindstill         Har           Dato         Klokke- slæt           01-01-2015         00:00:00           03-03-2016         00:00:00           05-05-2017         00:00:00	Investeringsbevis          Stamoplysninger         Navn       Absalon Invest Danske Aktie         ISIN-kode       DK0060606762         Noteret       Investeringsinstitut type         Investeringsinstitut type       Investeringsinstitut type         Investeringsinstitut aktivtype       Aktlebasere         Udenlandsk       Handelsvaluta         Dato       Klokke-         01-01-2015       00:00:00         02-03-2016       00:00:00         09-05-2017       00:00:00         Depotnummer 1       05-05-2017         00:00:00       Depotnummer 1         05-05-2017       00:00:00	Investeringsbevis          Stamoplysninger         Navn       Absalon Invest Danske Aktier ex.         ISIN-kode       DK0060606762         DK0060606762       Investeringsinstitut rype         Investeringsinstitut type       Investeringsinstitut nutwesteringsinstitut aktivtype         Investeringsinstitut aktivtype       Aktiebaseret         Udenlandsk       Handelsvaluta         Beregningsindstillinger       Automatisk av.         Hændelser       Dato         Klokke-       Depot         03-03-2016       00:00:00         09-05-2017       00:00:00         Depotnummer 1       Import 1         05-05-2017       00:00:00         Depotnummer 1       Import 1	Investeringsbevis          Investeringsbevis         Stamoplysninger         Navn       Absalon Invest Danske Aktier ex udb         ISIN-kode       DK0060606762         DK0060606762       -         Investeringsinstitut type       Investeringsinstitut med mininituresteringsinstitut aktivtype         Aktiebaseret       Udenlandsk         Handelsvaluta       DKK         Beregningsindstillinger       Automatisk avanceber         Hændelser       Dato       Klokke-         Dato       Klokke-       Depot       Hændel         01-01-2015       00:00:00       Depotnummer 1       Salg         05-05-2016       00:00:00       Depotnummer 1       Salg         07-07-2016       00:00:00       Depotnummer 1       Salg         05-05-2017       00:00:00       Depotnummer 1       Salg	Investeringsbevis          Stamoplysninger         Navn       Absalon Invest Danske Aktier ex udb         ISIN-kode       DK0060606762         DK0060606762           Investeringsinstitut type       Investeringsinstitut med minimum         Investeringsinstitut type       Aktiebaseret         Udenlandsk       Handelsvaluta         Beregningsindstillinger       Automatisk avanceberegni         Hændelser       Hændelse         Dato       Klokke-       Depot         01-01-2015       00:00:00       Depotnummer 1       Salg         03-03-2016       00:00:00       Depotnummer 1       Salg         07-07-2016       00:00:00       Depotnummer 1       Salg         05-05-2017       00:00:00       Depotnummer 1       Salg	Investeringsbevis          Investeringsbevis         Stamoplysninger         Navn       Absalon Invest Danske Aktier ex udb         ISIN-kode       DK0060606762         DK0060606762       •         Investeringsinstitut type       Investeringsinstitut med minimumsbeskatning         Investeringsinstitut type       Investeringsinstitut med minimumsbeskatning         Udenlandsk       Handelsvaluta         Beregningsindstillinger       Automatisk avanceberegning anvendes         Hændelser       Dato         Klokke-       Depot         Dato       Klokke-         00:00:00       Depotnummer 1         01-01-2015       00:00:00         03:03-2016       00:00:00         03:03-2016       00:00:00         01:01-07-2016       00:00:00         01:01-07-72016       00:00:00         00:00:00       Depotnummer 1         Salg       -10         07-07-2016       00:00:00         05-05-2017       00:00:00         05-05-2017       00:00:00	Investeringsbevis          Investeringsbevis         Stamoplysninger         Navn       Absalon Invest Danske Aktier ex udb <ul> <li>StiN-kode</li> <li>DK0060606762</li> <li>Noteret</li> <li>Investeringsinstitut type</li> <li>Investeringsinstitut type</li> <li>Investeringsinstitut type</li> <li>Investeringsinstitut aktivtype</li> <li>Aktiebaseret</li> <li>Udenlandsk</li> <li>Handelsvaluta</li> <li>DKK</li> </ul> Beregningsindstillinger         Automatisk avanceberegning anvendes             Hændelser           Dato         Klokke- slæt             01-01-2015         00:00:00         Depotnummer 1         Køb         100         200           03-03-2016         00:00:00         Depotnummer 1         Salg         -10         300           05-05-2016         00:00:00         Depotnummer 1         Salg         -10         300           05-05-2017         00:00:00         Depotnummer 1         Salg         -50         700	Investeringsbevis	Investeringsbevis I Stamoplysninger Navn Absalon Invest Danske Aktier ex udb   ISIN-kode DK0060606762  Noteret  Investeringsinstitut type Investeringsinstitut med minimumsbeskatning  Investeringsinstitut type Investeringsinstitut med minimumsbeskatning  Investeringsinstitut aktivtype Aktiebaseret  Ideenlandsk Handelsvaluta DKK  Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes  Hændelser  Dato Klokke- Depot Hændelse Antal +/- Kurs Handelsomkost Afregningsbeløb Ideenlandsk 0 000:00 Depotnummer 1   Kab  100 200  01-01-2015 00:00:00 Depotnummer 1   Kab  100 200  03-03-2016 00:00:00 Depotnummer 1   Kab  100 200  05-05-2016 00:00:00 Depotnummer 1   Kab  20 400  -3.000  -3.	Investeringsbevis	Investeringsbevis	Investeringsbevis  Stamoplysninger  Navn Absalon Invest Danske Aklier ex udb KK0060006762  Noteret Investeringsinstitut type Investeringsinstitut med minimumsbeskatning Investeringsinstitut type Investeringsinstitut med minimumsbeskatning Investeringsinstitut aktivtype Akliebaseret Inv	Investeringsbevis

Ovenfor er vist et eksempel på en indtastning, hvor der er valgt automatisk avanceberegning.

# 6.6 Visning af avanceberegningen

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

Navn	Absalon Invest Danske A	ktier e	x udb			•	·		1	utokurser	Dato	Auto	Kurs		Kursva
SIN-kode	DK0060606762	-									(ultimo)	KUrs			
Noteret											31-12-2010			118,500000	2
nvesteringsi	stitut type Investeringsi	nstitut	med min	imums	beskatning	· •									
nvesteringsi	stitut aktivtype Aktiebas	eret			-										
Udenlandsk	Handelsvaluta DK	ĸ													
Beregning	sindstillinger Autom	natisk a	avancebe	regnin	g anvendes										
Hændelse	r														
Dato	Klokke- Depot		Hænde	else A	ntal +/-	Ku	rs	Handelsomkost-	Afregningsbeløb	Bilagsnr.	ata)	Skattepli	gtig	Skatteplig	jtig anitali
	Sidel							ninger (DKK)	(DKK)	(nandeisno	na)	(realiser	et DKK)	+ (realisere	apitali et DKK
01-01-2015	00:00:00 Depotnummer	1 .	- Køb	-		100	200		20.000						
03-03-2016	00:00:00 Depotnummer	1 .	- Salg	-		-10	300		-3.000				1.00	0	
05-05-2016	00:00:00 Depotnummer	1 .	- Salg	-		-10	600		-6.000				4.00	0	
07-07-2010	Second Depotrummer		- NBD			20	400		8.000						
05-05-2017	00:00:00 Depotnummer	1	- Salg			-50	700		-35.000		- fi		23.00	0	
										-					
Opdater	Vis avanceberegning		)												

Herefter vil brugeren se den enkelte beregning.





Papir	Trans- aktion	Dato	Antal		Salgssum/ ultimosum	Anskaffelses- sum/primosum	Avance	Metode
Absalon Invest Danske Aktier ex udb	Cala	05 05 0047		50.00	25,000,00	40,000,00	02,000,00	
Aktieindkomst (Felt 502)	Køb	01-01-2015		50,00	35.000,00	12.000,00	23.000,00	Gennemsnit
l alt							23.000,00	
Indkomstfordeling af avance								
Skattefri indkomst								
Personlig indkomst								
Kapitalindkomst								
Aktieindkomst							23.000,00	

#### Værdipapir - specificeret avanceberegning for Person 1

# 6.7 Beregning af lagerbeskatning

Hvis det markeres, at investeringsbeviset 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.

# + Udlodning

# - Kurser til lagerbeskatning

Dato (ultimo)	Indkomstår	Børskurs ultimo	Skattepligtig avance Al i DKK (urealiseret) +/-	Skattepligtig avance KI i DKK (urealiseret) +/-
31-12-2017	2.017	440,00		1.000
31-12-2016	2.016	420,00		14.000
31-12-2015	2.015	250,00		5.000



# 7 Obligationer – automatisk avanceberegning

### 7.1 Automatisk beregning af avance på investeringsbeviser

I Skat Nova (fra version 2018.1) er det muligt at tilvælge automatisk beregning af avance/tab på dine obligationer i værdipapirmodulet.

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

# 7.2 Generelt tilvalg af automatisk avanceberegning

Handling				<b>.</b> I
Opret:	Depot:	Udskrift:	beregningsindstillinger: 1	
Opret Obligation -	Ret depot Depotnummer 1	✓ Udskriftsopsætning	Ret beregningsindstillinger	
Oversigt over papirer	Beregningsindstillinger         Attier og investeringsbevis         gationer         gationer         Opfyldte mindsterenten. Kun rele         Skatning         rende regler         Gælder alle anskaffelser medmindre en al nedenstående overgangsregler er tilvalgt         Overgangsregler	ser regning på obligationer ? levant for danske fordringer anskaffet før 27. ja Er der valgt lagerbeskatning på obligationer til handel på et reguleret marked? Er der valgt lagerbeskatning på valutakursæ obligationer i fremmed valuta?	inuar 2010 Person1 Første lagerår g der er optaret ? ✓ Ja 2018 endringerpå ? Ja	× Person2 Forst Iagerat Ja 2018 Ja Ja
Aben papir Slet papir	Papirer anskaffet til og med indkomståret 2009:	Er der valgt lagerbeskatning på danske obli optaget til handel på et reguleret marked? Er der valgt lagerbeskatning på obligationer	gatione derer ? _ Ja i fremmet valuta? ? _ Ja	■ a ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■
Indkomstperiode: 01-01-2018	Papirer anskaffet til og med indkomståret 2015:	Er der valgt lagerbeskatning på obligationer, til handel på et reguleret marked?	; der er optage 💡 🗌 Ja 📃	🗆 Ja 🦳
Dato         Klokke- slæt         Hændels           01-04-2018         00:00:00 Køb         01-08-2018         00:00:00 Salg				

Det generelle tilvalg af automatisk avanceberegning foretages fra forsiden af værdipapirmodulet vha. knappen "*Ret beregningsindstillinger*" (nr. 1).

Herefter vil det være muligt at tilvælge automatisk avanceberegning (generelt – dvs. for alle eksisterende og fremtidige obligationer) ved at afkrydse boksen "Anvend automatisk avanceberegning på obligationer" (nr. 2).

### 7.2.1 Obligationer (danske) omfattet af reglerne om mindsterente

Når automatisk beregning er tilvalgt, vil det være muligt at tilvælge (nr. 3), om den del af de danske obligationer, der er anskaffet før 27/1-2010, skal anses som værende omfattet af mindsterentereglen.

For den del af beholdningen, der omfattes af denne regel gælder, at en evt. avance vil være skattefri, og et evt. tab ikke kan fradrages.

#### 7.2.2 Lagerbeskatning af obligationer

Når automatisk beregning er tilvalgt, vil det være muligt at tilvælge en række forskellige lagerbeskatningsscenarier (nr. 4).

Overordnet set er lagerbeskatningsmulighederne opdelt i Nuværende regler og Overgangsregler.



Som grundprincip gælder, at et tilvalg af en eller begge muligheder under de *Nuværende regler* omfatter alle anskaffelser medmindre en eller flere af overgangsreglerne tillige er tilvalgt. I alle tilfælde skal det ved tilvalg af et eller flere lagerprincipper tillige angives, hvornår det enkelte lagerprincip skal gælde fra (første lagerår).

#### Nuværende regler

Brugeren kan vælge at anvende de nugældende regler for hhv. obligationer optaget til handel på et reguleret marked (danske og udenlandske) og for obligationer i fremmed valuta.

Et tilvalg af lagerbeskatning for obligationer optaget til handel på et reguleret marked betyder, at der udføres lagerbeskatning på børskursen på alle noterede obligationer.

Et tilvalg at lagerbeskatning for obligationer i fremmed valuta betyder, at der udføres lagerbeskatning på valutakursen på alle udenlandske obligationen.

Hvis en bruger ønsker lagerbeskatning af både børskursen og valutakursen på obligationer i fremmed valuta optaget til handel på et reguleret marked, skal begge tilvalgsmuligheder afkrydses.

#### Overgangsregler

Overgangsreglerne er opdelt i hhv. papirer anskaffet til og med indkomståret 2009 og papirer anskaffet til og med indkomståret 2015.

#### Papirer anskaffet til og med indkomståret 2009

Der er mulighed for at tilvælge, at den del af beholdningen for hhv. danske obligationer optaget til handel på et reguleret marked og obligationer i fremmed valuta anskaffet til og med indkomståret 2009 skal omfattes af overgangsreglerne.

Et tilvalg af obligationer i fremmed valuta vil betyde, at den del af beholdning, der er anskaffet til og med indkomståret 2009, fra det valgte 1. lagerår vil blive omfattet af lagerbeskatning. For obligationer i fremmed valuta der ikke er optaget til handel på et reguleret marked, vil det betyde, at der er lagerbeskatning på valutakursen. For en obligation i fremmed valuta, der er optaget til handel på et reguleret marked, vil det betyde, at der er lagerbeskatning på både børskursen og valutakursen.

#### Papirer anskaffet til og med indkomståret 2015

Der er mulighed for at tilvælge, at den del af beholdningen for obligationer optaget til handel på et reguleret marked (både danske og udenlandske) anskaffet til og med indkomståret 2015 skal omfattes af overgangsreglerne.

Et til valg vil betyde, at den del af beholdningen, der er anskaffet til og med indkomståret 2015, vil blive omfattet af lagerbeskatning. For obligationer i fremmed valuta vil det betyde, at der er lagerbeskatning på både børskursen og valutakursen.



# 7.3 Individuelt tilvalg af avanceberegning

Obligati	ion				1/1 \CL_+N _010+	470 CL (N) 40	-
- Stame	oplysninger						
Navn	2% Nykredit 12H SDO B nc 2015	•			Autokurser	Dato A	ut
ISIN-kod	le DK0009791634 -	AS-ident				(ulumo) Ki 21-12-2017 [	יוג ר
Noteret	🗹 (Optaget til handel på et reguler	ret marked)				31-12-2018	j
Udeni	1 Handelsvaluta DKK ndstilling Automatiska	avanceberegning covendes					
	nd automatisk avanceberegning						
	dte mindsterenten. Kun relevant for dansl	ke fordringer købt før 27. januar 20	10	Person1	Person2		
Lagerbe	eskatning			Første lagerår	Første lagerår		
Nuvæ	erende region	Lr der valgt lagerbeskatning på	å obligationer, der er optaget	🗹 Ja 2018	🗹 Ja 2015		
C T	Gælder alle anskaffelser medmindre en af nedenstående wergangsragter er tilvaldt	Er der valgt lagerbeskatning på	å valutakursændringer på	Ja	🗌 e L	2	
Over	gangsregler	obilgationer Frennned Valuta /					
Papir 2009	rer anskaffet til og med indkomståret :	Er der valgt lagerbeskatning på optaget til handel på et reguler	å danski, obligationer, der er et marked?	Ja	Ja	/	
		Er der valgt lagerbeskatning på	å obligationer i fremmed valuta?	Ja	Ja		
Papir 2015	rer anskaffet til om med indkomståret :	Er der valgt lagerbeskatning på handel på et reguleret marked	å obligationer, der er optaget til ?	Ja	Ja 📃		
- Hænd	delser						
Dato	Klokke- Depot \ slæt	/alørdato Hændelse No	minel +/- Kurs	Handelsrenter Hande	Isomkost- Afregningsbel (DKK) (DKK)	øb Bilagsnr. (handelsno	ta

Hvis brugeren ønsker at tilvælge/fravælge automatisk avanceberegning på den enkelte obligation, 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.

#### 7.3.1 Hvor kan jeg se, om avancen beregnes automatisk?

Opret:	Depot:	Udskrift:
Opret Obligation -	Ret depot Depotnummer	Udskriftsopsætning

### Oversigt over papirer

	Vis:	Begge personer 👻	Alle papirei	r	→ AI	le depoter		▼ Aktuelle	indkomstår	Ŧ
	Navn			Beholdning primo		Kursværdi primo		Beholdning ultimo	Kursværd ultimo	li
(	* 2%	Nykredit 12H SDO B nc 2015		3	35.000		87.500	30.	000	9

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

På det enkelte papir vil følgende tekst "Automatisk avanceberegning anvendes" fremgå.



# - Stamoplysninger

Navn	2% Nykred	dit 12H SDO B nc 2	015			-	]							
ISIN-kode	ISIN-kode DK0009791634   AS-ident													
Noteret 🗹 (Optaget til handel på et reguleret marked)														
Udenlandsk 🗌 Handelsvaluta DKK														
Beregningsindstilling Automatisk avanceberegning anvendes Hændelser														
Dato	Klokke- slæt	Depot		Valørdato	Hændelse	N	ominel +/-	Kurs						
01-01-2007	00:00:00	Depotnummer 1	•	01-01-2007	Køb	•	20.00	0						
05-02-2012	00:00:00	Depotnummer 1	•	05-02-2012	Køb	-	5.00	0						
01-03-2017	00:00:00	Depotnummer 1	•	01-03-2017	Køb	•	10.00	0						
01-04-2018	00:00:00	Depotnummer 1	•	01-04-2018	Køb	•	10.00	0						
01-08-2018	00:00:00	Depotnummer 1	•	01-08-2018	Salg	-	-15.00	0						



# 8 Udskrifter – automatisk avanceberegning

# 8.1 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: <u>Opret</u> Aktie	•	Depot: <u>Ret depot</u>	Depotnummer 1	•	Udskrift: Udskriftsopsætning	Beregningsindstillinger: Ret beregningsindstillinge
Oversist over papir	er * De morker	drada værdinar	nirer her tilvelat euto	motick hara	oning of avance	
				,		
Disse visninger tilgås	vha. knappe	n "Udskrif	tsopsætning"			
Disse visninger tilgås Specificer udskrifter:	vha. knappe	n "Udskrif	tsopsætning"	• <u>U</u> dskriv		
Disse visninger tilgås Specificer udskrifter: Værdipapiroversigt	vha. knappe	n "Udskrif	tsopsætning" erdipapir, oversigt	<u>U</u> dskriv		
Disse visninger tilgås Specificer udskrifter: Værdipapiroversigt	vha. knappe	n "Udskrif Væ	tsopsætning" rdipapir, oversigt	Udskriv		
Disse visninger tilgås Specificer udskrifter: Værdipapiroversigt I vis: Begge personer Beholdningsoversigt used ava	vha. knappe	n "Udskrif Væ Alle depoter	tsopsætning" erdipapir, oversigt	<u>U</u> dskriv		
Disse visninger tilgås Specificer udskrifter: Værdipapiroversigt Evis: Begge personer Beholdningsoversigt med ava Vis: Alle papirer	vha. knappe Alle papirer Alle depoter	n "Udskrif Væ • Alle depoter	tsopsætning" rdipapir, oversigt	Udskriv	Se udskriften for. — Person 1	- Person 2
Disse visninger tilgås Specificer udskrifter: Værdipapiroversigt vis: Begge personer Beholdningsoversigt med ava vis: Alle papirer Specificeret avanceberegning	vha. knappe	n "Udskrif Væ • Alle depoter	tsopsætning" erdipapir, oversigt	Udskriv	Se udskriften for. — Person 1	Person 2

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.



# 8.1.1 Visning af beholdningsoversigt med avance

Papir	Transaktion	Dato	Antal	Salgssum/ ultimosum	Anskaffelses- sum/primosum	Avance	]
Alm. Brand A/S	Beholdning Salg Beholdning	01-01-2017 03-08-2017 31-12-2017	200,00 -150,00 50,00	ultimosum 12.450,00 4.850,00	sum/primosum 10.800,00 -8.100,00 -2.700,00	4.350,00 2.150,00	
Lat						6 500 00	



### 8.1.2 Udskrift specificereret avanceberegning – opdeling på DK og udenlandsk indkomst

Den specificerede avanceberegning (fra version 2018.1) er på opsummeret niveau opdelt i danske og udenlandske indkomst.

#### Værdipapir - specificeret avanceberegning for Person1

'apir	Trans- aktion	Dato	Antal	Salgssum/ ultimosum	Anskaffelses- sum/primosum	Avance	Metode
A.P. Møller - Mærsk BA/S							
Aktieindkomst (Felt 502)	Salg Køb	03-03-2018 01-01-2018	-300,00 300,00	180.000,00 180.000,00	163.500,00 163.500,00	16.500,00 16.500,00	Gennemsnit
2% Nykredit 12H SDO B nc 2015							
2.01.6,1.00.1.1.1.00.0.0.1.020.10	Lager	31-12-2018	-18.000,00	54.000,00	34.500,00	19.500,00	
Skattefri indkomst	Køb	01-01-2007	3.000,00	9.000,00	6.000,00	3.000,00	Lager
Kapitalindkomst (Felt 327)	Køb	05-02-2012	3.000,00	9.000,00	4.500,00	4.500,00	Lager
Kapitalindkomst (Felt 327)	Køb	01-03-2017	6.000,00	18.000,00	12.000,00	6.000,00	Lager
Kapitalindkomst (Felt 327)	Køb	01-04-2018	6.000,00	18.000,00	12.000,00	6.000,00	Lager
2% Nykredit 12H SDO B nc 2015							
	Salg	01-08-2018	-9.000,00	22.500,00	18.000,00	4.500,00	
Skattefri indkomst	Køb	01-01-2007	9.000,00	22.500,00	18.000,00	4.500,00	Gennemsnit
0% KommuneKreditAKTIE/INF12							
	Salo	03-03-2018	-30.000.00	225.000.00	105.000.00	120.000.00	
Udenlandsk kapitalindkomst	Køb	01-01-2017	30.000,00	225.000,00	105.000,00	120.000,00	Aktie-for-aktie
l alt	/					160.500,00	
Indianational in a station			Idonlandak		Jonok	Latt	
indkomstrordening af avance	1		uemanusk		Jalisk		
Skattefri indkomst				7.5	00,00	7.500,00	
Personlig indkomst							
Kapitalindkomst			120.000,00	16.5	00,00	136.500,00	
Aktieindkomst				16.5	00,00	16.500,00	
Lalt			120 000 00	40 F	00.00	160 500 00	



# 9 Valideringer og fejlkontroller

# 9.1 Sammenhæng mellem ISIN-kode og navn

På alle papirer, der er registret som 1) noteret og 2) ikke udenlandske, foretager vi en validering mellem det navn, der er indtastet, og det navn der er knyttet til den indtastede ISIN-kode i vores kurslister.

Hvis programmet finder en uoverensstemmelse mellem navn og ISIN-kode, vil fejlen blive vist i den indbyggede fejlkontrol.

Fejlkontrollen tilgås via værktøjslinjen.

Fil Rediger Vis Arbejdsgang Værktøj	Debug Hjælp	
<ul> <li>→   □□   </li> <li>≥</li> <li>≥</li> <li>⊨</li> </ul>	🚵 🙆 🖋 🚔 🚔 릚 🗛	2
Arbejdsgang ×	Værdipapirer	
Forberedelse 🛞	Handling	
Indkomstoplysninger 🛞	Opret:	Depot:
Personligt regnskab Selvangivelse	Opret Aktie	<u>R</u> et depot

Fejlkontrollen har i dette tilfælde registreret et problem i det nævnte papir. Hvis du vil rette fejlen, kan du enten dobbeltklikke i det blå felt eller trykke på knappen "Gå til", hvorefter det fejlbehæftede papir bliver åbnet.

K Fejlkontrol			×
Aktie - A.P. Møller - Mærsk AA/S - Der er en mulig uoverensstemmelse mellem det indtastede navn og ISIN-koden :401	0 (DELF	.)	
Kontroller navn og ISIN-kode.			~
Fejlkontrol ved gem 💡 🖓 Vis tips Vis skjulte Skjul kontrol Gå til Udski	iv	Luk	



🔄 Акце

- Stamoplys	sninger
Navn	A.P. Møller - Mærsk AA/S
ISIN-kode	DK0010244508  Cvr. nr. ? AS-ident
Noteret	
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK

Du kan nu rette fejlen.

Tip. Hvis du ønsker at hente navnet fra vores kursliste, kan du dobbeltklikke i feltet "ISIN-kode" og herefter trykke på "Enter". Systemet vil nu spørge dig, om du ønsker at ændre navnet.

# 9.2 Negativ beholdning

På alle papirer sker der en løbende validering af, om depotbeholdningen er negativ. Hvis et papir har en negativ beholdning, vil der blive vist en generel fejlbesked i fejlkontrollen.

🔀 Fejlkontrol	—		×
🕴 Per: Der er 1 aktie(r) med negativ beholdning for et eller flere depoter (papirer med fejl er markeret med rødt på	forsiden). :	4004 (DEL	F)
vic du vil rotto failon, kan du antan dabbaltklikka i dat blå falt allar trykka på knap	oon "Gå	+;1"	

Hvis du vil rette fejlen, kan du enten dobbeltklikke i det blå felt eller trykke på knappen "Gå til", hvorefter Værdipapirforsiden bliver åbnet.

På Værdipapirforsiden vil navnet på alle de papirer, der er fejlbehæftet, være fremhævet med rødskrift.

#### Handling

Opret:	Opret: Depot:			Udskrift:				
Opret Aktie	•	Ret depot	383813132424 👻		Udskriftsopsætning			

#### Oversigt over papirer

Vis: Begge personer - Alle papir	er 👻 Al	le depoter	<ul> <li>Alle indkoms</li> </ul>	står 👻 🗹	] Vis a
Navn	Beholdning primo	Kursværdi primo	Beholdning ultimo	Kursværdi ultimo	Skatte avanc (aktie
A.P. Møller - Mærsk BA/S 14% Nykredit 73D DA 2041	120 150.000	1.077.000 136.125	120 150.000	1.352.400 136.125	

Du kan åbne det ønskede papir ved 1) at dobbeltklikke på papiret eller 2) markere papiret og trykke på "Åben papir"



<u>O</u> pdater										
Dato	Klokke- slæt	Depot		Aktietype		Hænde	else	Antal +/-	I	Kurs
01-03-2013	00.00.00	383813132424	•	Aktie	•	Salo	•		-30	
 01-01-2014	00:00:00	383813132424	•	Aktie	•	Køb	•		100	
23-07-2015	00:00:00	383813132424	-	Aktie	-	Køb	-		50	

Når papiret er åbnet, vil alle de datoer, hvor beholdningen er negativ være markeret med rød. I dette tilfælde er problemet, at der bliver solgt 30 stk. af den pågældende aktie, inden aktierne er anskaffet. Problemet løses her ved at indtaste det manglende forudgående køb.

Denne fejl vil typisk forekomme, når der foretages R75 import af værdipapirdata første gang.

# 9.3 ISIN-kode findes allerede

Hvis du forsøger at oprette et papir med en ISIN-kode, der allerede er oprettet, vil du ikke kunne gemme papiret.

Navn A.P. Møller - Mærs	sk B A/S 👻	
ISIN-kode DK0010244508	Cvr. nr. ? AS-ident	
Noteret 🗹	Information	×
§19-aktie (Investeringss Udenlandsk Handelsval	selskab) Iuta DKK Den valgte ISIN-kode er allerede oprettet kun oprettes et papir pr. ISIN-kode	. Der kan
Hændelser	Handling:	
<u>Opdater</u>	Vælg en anden isin-kode	
Dato Klokke-Depot slæt	Luk	
Vælg de	epot 🗸 Aktie 🗸 Køb 🗸	

### - stamoptysninger



# 9.4 Valideringer på investeringsbeviser

#### 9.4.1 Den valgte investeringsinstitut type er ukendt

Denne validering skal sikre programmet mod overførsler af ukendte investeringsinstitut typer fra SKAT. Hvis der overføres en type, der er ukendt i programmet, vil dette blive vist i fejlkontrollen, hvorfra det vil være muligt at tilgå det fejlbehæftede papir direkte.

#### 9.4.2 Den indtastede investeringsinstitut aktivtype er ukendt

Denne validering skal sikre programmet mod ukendt investeringsinstitut aktivtype. Hvis programmet registrerer 1) en manglende aktivtype eller 2) en ukendt aktivtype, vil dette blive vist i fejlkontrollen, hvorfra det vil være muligt at tilgå det fejlbehæftede papir direkte.

Kantrol			×
Investeringsbevis - Absalon Invest Danske Aktier ex udb 2015 - Den indtastede investeringsinstitut aktivtype er il :4014 (DELF)	ke kendt af	f systemet	
Kontroller investeringsinstitut aktivtypen			^
			~
✓ Fejlkontrol ved gem ♀ ✓ Vis tips Vis skjulte Skjul kontrol Gå til I	Jdskriv	Luk	

I dette eksempel er fejlen, at der til den valgte institut type altid skal vælges en aktivtype.

- Stamoplys	ninger
Navn	Absalon Invest Danske Aktier ex udb 2015 🔹
ISIN-kode	DK0060699320 - AS-ident
Noteret	
Investeringsir	Investeringsinstitut med minimumsbeskatning -
Investeringsir	istitut aktivtype
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK



#### 9.4.3 Der er oprettet et papir af typen "Akkumulerende investeringsforening"

Papirer af typen "Akkumulerende investeringsforening" skal som altovervejende hovedregel beskattes som et investeringsselskab. Da det imidlertid ikke kan udelukkes, at enkelte papirer af denne type skal beskattes som "Akkumulerende investeringsforeninger", har vi valgt at indsætte en validering, der skal sikre, at du bliver gjort opmærksom på, at den valgte institut type sandsynligvis er forkert.

Problemet er særlig aktuelt ved R75 import fra SKAT, hvor vi desværre kun modtager oplysninger om papirtypen og ikke – hvad der er relevant i denne situation – beskatningstypen.

Fejlkontrol			×
Investeringsbevis - Absalon Invest Danske Aktier ex udb 2015 - Du har angivet at det pågældende papir er af typer investeringsforening - denne type beskattes som hovedregel som Investeringsselskab :4015 (DELF)	n Akkumu	lerende	
Kontroller om papiret bør angives med typen Investeringsselskab			^
			~
Fejlkontrol ved gem 💡 🖓 Vis tips Vis skjulte Skjul kontrol Gå til Uda	skriv	Lu	k

Hvis papiret skal beskattes som et investeringsselskab, kan du enten dobbeltklikke i det blå felt eller trykke på knappen "Gå til", hvorefter det fejlbehæftede papir bliver åbnet.

- Stamoplysninger								
Navn Absalon Invest Danske Aktier ex udb 2015 -								
ISIN-kode	DK0060699320	▼ AS-ident						
Noteret								
Investeringsinstitut type Akkumulerende investeringsforening ~								
Investeringsinstitut aktivtype								

For at rette fejlen skal du rette feltet "Investeringsinstitut type" til "Investeringsselskab.





# **10 FAQ**

# 10.1 Jeg kan ikke oprette den samme aktie flere gange?

Værdipapir Nova er et depotbaseret værdipapirsystem, dvs. fordelingen af aktier styres ved at oprette alle kundens/kundernes depoter, og herefter fordele køb, salg mv. på de forskellige depoter.

F.eks. Et ægtepar hvor begge personer ejer aktier i Danske Bank A/S. Aktierne ligger i 2 forskellige depoter.

- Opret de 2 depoter med de korrekte ejerandele se evt. afsnittet Depotoplysninger •
- Opret en aktie i Danske Bank A/S •
- Indtast de forskellige køb/salg mv. fordelt på de forskellige depoter

### Depotoplysninger

	Oplysninger om	det valgte depot							
	Depotnavn:	Pias depot							
	Depotnummer:	3632997744							
	Dansk depot								
	Dato (fra) Ej	erandel Ejerandel							
	pe	rson 1 person 2							
	01-01-1900 þ.(	00 100,00 ^							
	Opret nyt depot	<< <u>Forrige</u> <u>N</u> æste	)>>						
	Depotoversigt	:							
	Depotnavn	Depotor	Fierandel	Fierandel					
			person 1	person 2					
	Pers depot Pias depot	3632448899 3632997744	100,00 0,00	0 0,00 ^ 0 100,00					
				~					
	Rediger	Slet							
- Stamoplysninger									
Navn     Danske Ba       ISIN-kode     DK001027       Noteret     ✓       \$ 19-aktie     (Invest)	nk A/S 4414 A S-ident	•				Autokurser	Dato Auto (ultimo) kurs 31-12-2015 ✓ 31-12-2016 ✓	6 Kurs 3 185 193	,20 ,40
Udenlandsk 🗌 Hand	elsvaluta DKK								
- Hændelser									
Opdater									
Dato Klokke- E slæt	epot Aktietype	e Hændelse Antal +/-	Kurs	Handelsomkost- Af ninger (DKK) (E	regningsbeløb KK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalind (realiseret) +/-	Skattefri avance +/-
01-01-2016 00:00:03	632448899 👻 Aktie	▼ Køb ▼ 10	0 1 7,500000		18.750				
0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	632997744 👻 Aktie	✓ Køb → 5i	0 1 8,330000		9.916				

Denne indtastning vil betyde, at Per nu ejer 100 stk. Danske Bank A/S aktier og Pia ejer 50 stk.

# 10.2 Udbytter mv. kommer i det forkerte felt på selvangivelsen?

Det er det enkelte værdipapirs stamoplysninger i Værdipair Nova, der er bestemmende for, hvor avance, tab, udbytter, udlodninger mv. placeres på selvangivelsen.

F.eks. En kunde har modtaget udbytte fra Danske Bank A/S, men udbyttet er placeret i Rubrik 64.

- Åben Danske Bank A/S i Værdipapir Nova
- Ret stamoplysningerne så papiret er angivet som noteret

- Stamoplys	ninger		
Navn	Danske Bank A/S		-
ISIN kodo	DK0010274414	AS-ident	
No eret			
§ 19-акие	(mvestenngsselskab)		
Udenlandsk	Handelsvaluta DKK		
- Hændelse	r		
Opdater			

# 10.3 Udbytter på udenlandsk papir overføres ikke?

Se afsnittet Udenlandske værdipapirer i Værdipapir Nova

# 10.4 Når jeg laver R75 import bliver værdipapiret/aktien oprettet 2 gange?

#### 10.4.1 Værdipapiret bliver oprettet 2 gange i Værdipapir Nova

Hvis papiret bliver oprettet 2 gange i Værdipapir Nova, er det fordi papiret allerede er oprettet inden R75 importen. Papiret er dog oprettet med forkert eller ingen ISIN-kode (noterede papirer) eller oprettet med forkert navn i forhold til navnet i SKATs system (unoterede papirer). Se eventuelt afsnittet *Klargør til R75 import.* 

### 10.4.1.1 Hvordan kan jeg løse problemet?

- Slet de ny-importerede værdipapirer kun dem der er oprettet 2 gange
- Tilret de allerede oprettede værdipapirer ISIN-kode eller navn
- Foretag en ny R75 import

### 10.4.2 Værdipapiret bliver oprettet 2 gange i Det personlige regnskab?

Hvis et papir er oprettet 2 gange i det personlige regnskab, kan dette skyldes flere forskellige forhold

#### 10.4.2.1 Værdipapiret ligger i et fællesdepot

Hvis f.eks. et ægtepar ejer 50 stk. aktier i Danske Bank A/S, og disse aktier er placeret i et fællesdepot med en ejerandel angivet som 50/50, vil dette blive vist i Det personlige regnskab på 2 linjer med 25 stk. aktier i hver.

Begge linjer i det personlige regnskab vil ved visning have en rød tekst "Papiret er overført fra værdipapirmodulet"

#### 10.4.2.2 Værdipapiret er manuelt oprettet i Det personlige regnskab

Se afsnittet Synkronisering af data mellem Værdipapir Nova og "Det personlige regnskab".



# 10.5 Hvorfor bliver oplysningerne ikke slettet i Det personlige regnskab, når værdipapiret slettes i Værdipapir Nova?

Se afsnittet Hvad sker der ved sletning af et værdipapir i Værdipapir Nova

# 10.6 Jeg vil slette en overflødig linje på et værdipapir?

- Stamo	oplysn	ninger													
Navn	[	Danske B	Bank A/S					-						Autokurser	Date
ISIN-kod	le I	DK00102	74414	AS	-ident										(ultii
Noteret	Б														31-
§ 19-akt	tie [	(Inve	steringsselskab)												
Udenlan	ndsk [	Har	idelsvaluta DKK												
- Hænd	lelser														
<u>O</u> pdat	ter														
Dato	ł	Klokke- slæt	Depot		Aktietype		Hændelse	Antal +	+/-	Kur	s	Handelsomkost- ninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skat avar (real
01-01-2	016	00:00:00	3632448899	•	Aktie	•	Køb 🖣	-	10	0	187,500000		18.750		
08.05.2	016	00.00.00	2622007744	-	Aktio	-	Kah -	-	F	0	108 330000		0.016	1	_
			3632997744	-	Aktie	-	Køb 🚽								
			3632997744	-	Aktie	-	Køb 🖣	•							

Hvis brugeren har fået oprettet for mange linjer under f.eks. "Hændelser", kan disse linjer let slettes. Sletningen sker ved at markere linjen og trykke på "Delete" tasten på tasteturet. Der vil herefter fremkomme en dialogboks, hvor brugeren skal acceptere sletningen.

•	Stamoplys	ninger											
	Navn	Danske I	BankA/S				•					Autokurser	Ī
	ISIN-kode	DK00102	274414	AS-ident									(
	Noteret												1
	§ 19-aktie	(Inve	steringsselskab)										
	Udenlandsk	Hai	ndelsvaluta DKK										
•	- Hændelse	er											
	<u>O</u> pdater												
	Dato	Klokke- slæt	Depot	Aktietype	e	Hændelse	Antal +/-	Ku	irs	Handelsomkost- ninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	8 a ()
	01-01-2016	00:00:00	3632448899	+ Aktie	•	Køb 👻		100	187,500000		18.750		
	08-05-2016	00:00:00	3632997744 3632997744	→ Aktie → Al Spørg	smål [65]	Kah -		50	198 330000 ×	)	9.916		
			3632997744		Ønsker	du at slette lir	njen 4?	Nej					I

Bemærk, det er ikke nødvendigt at slette de tomme linjer. De tomme linjer har ingen beregningsmæssige konsekvenser.

# 10.7 Værdipapiret har ingen kursværdi?

Hvis værdipapiret har en beholdning men ingen kursværdi på værdipapirforsiden og i Det personlige regnskab, skal du kontrollere, at der er påsat en kurs under papirets stamoplysninger. Unoterede værdipapirer skal altid have indtastet ultimo kursen manuelt.



#### + Stamoplysninger

Navn	hjgkhgkj -	Autoku	er Dato	Auto	Kurs	
ISIN-kode	AS-ident		(ulumo) 21-12-2015	Kurs		
Noteret			31-12-2016			
§ 19-aktie	(Investeringsselskab)					
Udenlandsk	Handelsvaluta					

# 10.8 Kun den ene person får vist aktier fra et fællesdepot?

Kontroller at ejerandelene er korrekt indtastet på depotet.

# Depotoplysninger

Oplysnin	ger om (	det va	lgte depot			
Depotna	vn:	Fælles	s depot			
Depotnu	mmer:	36324	48899			
Dansk d	epot					
Dato (fra	) Eje per	randel son 1	Ejerandel person 2			
01-01-1	900	100,00	0,00 ^			
<u>O</u> pret	nyt depot		<< <u>F</u> orrige	<u>N</u> æste>>		