

13. maj 2019

Vejledning Værdipapir Nova

Indhold

1	Hvad er Værdipapirmodul – Værdipapir Nova?	4
1.1	Grundlæggende om Værdipapir Nova	4
1.2	Hvor finder jeg Værdipapir Nova?	4
1.3	Opbygningen 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	Inddateringsmetoder i Nova Værdipapir	12
2.1	Manuel 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	Udenlandske værdipapirer i Værdipapir Nova	15
4	Værdipapir Nova og ”Det personlige regnskab”	16
4.1	Eksempel på overførsel fra Værdipapir Nova til Det personlige regnskab	16
4.2	Overførsel af udenlandske papirer til Det personlige regnskab	18
4.3	Hvad 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	Synkronisering af data mellem Værdipapir Nova og Det personlige regnskab.....	21
5	Aktier - automatisk avanceberegning.....	22
5.1	Automatisk beregning af avance på aktier.....	22
5.2	Generelt tilvalg af automatisk avanceberegning	22
5.2.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	22
5.3	Individuelt tilvalg af automatisk avanceberegning	23
5.3.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	23
5.4	Hvor kan jeg se om avancen beregnes automatisk.....	24
5.5	Beregning uden lagerbeskatning.....	25
5.6	Visning af avanceberegningen	25
5.7	Beregning af lagerbeskatning.....	27
6	Investeringsbeviser - automatisk avanceberegning	28
6.1	Automatisk beregning af avance på investeringsbeviser.....	28
6.2	Generelt tilvalg af automatisk avanceberegning	28
6.2.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	28
6.3	Individuelt tilvalg af avanceberegning	29
6.3.1	Beholdning omfattet af ABL § 44	29
6.4	Hvor kan jeg se om avancen beregnes automatisk?.....	30
6.5	Beregning uden lagerbeskatning.....	31
6.6	Visning af avanceberegningen	31
6.7	Beregning af lagerbeskatning.....	32
7	Obligationer – automatisk avanceberegning	33
7.1	Automatisk beregning af avance på investeringsbeviser.....	33
7.2	Generelt 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	Individuelt tilvalg af avanceberegning	35
7.3.1	Hvor kan jeg se, om avancen beregnes automatisk?	35
8	Udskrifter – automatisk avanceberegning	37
8.1	Udskrift og andre visninger	37
8.1.1	Visning af beholdningsoversigt med avance	38
8.1.2	Udskrift specificeret avanceberegning – opdeling på DK og udenlandsk indkomst..	39
9	Valideringer og fejlkontroller.....	40
9.1	Sammenhæng mellem ISIN-kode og navn	40
9.2	Negativ beholdning	41
9.3	ISIN-kode findes allerede	42
9.4	Valideringer på investeringsbeviser	43

9.4.1	Den valgte investeringsinstitut type er ukendt	43
9.4.2	Den indtastede investeringsinstitut aktivtype er ukendt	43
9.4.3	Der er oprettet et papir af typen "Akkumulerende investeringsforening"	44
10	FAQ	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
10.4	Når jeg laver R75 import bliver værdipapiret/aktien oprettet 2 gange?	46
10.4.1	Værdipapiret bliver oprettet 2 gange i Værdipapir Nova	46
10.4.1.1	Hvordan kan jeg løse problemet?	46
10.4.2	Værdipapiret bliver oprettet 2 gange i Det personlige regnskab?	46
10.4.2.1	Værdipapiret ligger i et fællesdepot	46
10.4.2.2	Værdipapiret er manuelt oprettet i Det personlige regnskab	46
10.5	Hvorfor bliver oplysningerne ikke slettet i Det personlige regnskab, når værdipapiret slettes i Værdipapir Nova?	47
10.6	Jeg vil slette en overflødig linje på et værdipapir?	47
10.7	Værdipapiret har ingen kursværdi?	47
10.8	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 værdipapirer 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).

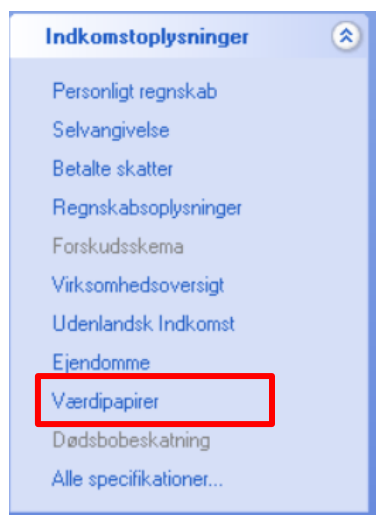
Konsekvensen af ovenstående er, at alle oplysninger vedrørende køb, salg, udbytter, renter mv. i alle tilfælde skal være tilknyttet et depot, og at de oplysninger, der er indtastet vedrørende det enkelte depot, har betydning for de køb, salg mv., der er knyttet til depotet.

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 blå og aktivt.



1.3 Opbygningen af Værdipapir Nova

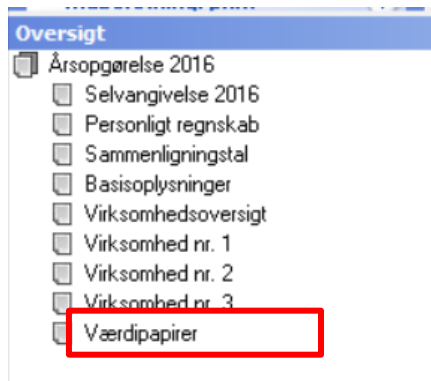
Værdipapir Nova består af 5 forskellige skærbilleder og en udskrifteditor.

- En forside
- Et skærbillede til indtastning af depotoplysninger
- 3 skærbilleder 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 skærbilledet.



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

Handling

Opret: Aktie 3632448899

Oversigt over papirer

Vis: Begge personer Vis alle

Navn	Beholdning primo	Kursværdi primo	Beholdning ultimo	Kursværdi ultimo	Skattepligtig avance (aktieindkom)

Bevægelses- og avanceoversigt (valgt papir)

Indkomstperiode: 01-01-2016 - 31-12-2016

Dato	Klokke-slæt	Hændelse	Beholdning	Kurs	Valutakurs	Handelsrenter	Handelsomringer

1.3.1.1 Handling

Handling

Opret: **1** Investeringsbevis **2** Depotnummer 1 **3**

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

Oversigt over papirer

1

2

3

Åben papir Slet papir

Navn	Beholdning primo	Kursværdi primo	Beholdning ultimo	Kursværdi ultimo	Skattepligtig avance (aktieindkomst)	Skattepligtig avance (kapitalindkomst)	Skattefri avance	Renter
A.P. Møller - Mærsk BA/S	1.000	8.975.000	1.000	9.720.000	270			
5% BRFKredit 111B 2015			100.000	101.150				7.510
		8.975.000		9.821.150	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 ikke fortrydes.

1.3.1.3 Bevægelses- og avanceoversigt

Bevægelses- og avanceoversigt (valgt papir)

Indkomstperiode: 01-01-2012 - 31-12-2016

Dato	Klokke-slæt	Hændelse	Beholdning	Kurs	Valutakurs	Handelsrenter	Handelsomkostninger	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret)	Skattepligtig avance, kapitalindk. (realiseret)	Skattefri avance (realiseret)
01-01-2013	00:00:00	Køb	1.000	368	100					
01-05-2013	00:00:00	Salg	-300	478	100			33.000		
10-07-2014	00:00:00	Køb	250	301	100					
02-06-2016	00:00:00	Salg	-700	753	100			281.842		

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

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

Depotoplysninger

Oplysninger om det valgte depot

Depotnavn: Pers depot
 Depotnummer: 36321122
 Dansk depot

Dato (fra)	Ejerandel person 1	Ejerandel person 2
01-01-1900	100,00	0,00

Depotoversigt

Depotnavn	Depotnr.	Ejerandel person 1	Ejerandel person 2
Pers depot	36321122	100,00	0,00
Pias depot	46272233	0,00	100,00
Fælles depot	88771133	50,00	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

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

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

- Stamoplysninger

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

+ Hændelser

+ Udbytte

+ Urealiseret avance (lageropgørelse ultimo)

1.3.3.1 Stamoplysninger

- Stamoplysninger

Navn ISIN-kode AS-ident
 Noteret
 § 19-aktie (Investeringselskab)
 Udenlandsk Handelsvaluta

Autokurser		
Dato (ultimo)	Auto kurs	Kurs
31-12-2015	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
31-12-2016	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00

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	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
31-12-2016	<input checked="" type="checkbox"/>	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.)

Hændelser

Opdater

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalindk. (realiseret) +/-	Skattefri avance +/-
01-01-2015	00:00:00	36321122	Aktie	Køb	100	375,500000	1,000	38.550				

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

- Udbytte

Dato	Depot	Indberettet til SKAT	Udbytte-skat er indeholdt (af aktieindkomst)	Udbytte (aktieindkomst)	Udbytte (kapitalindkomst)	Udbytte (skattefrit)	Indeholdt udbytteskat (i alt)
01-01-2013	46272233	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1.000			270
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

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 avance, aktieindk. (urealiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalindk. (urealiseret) +/-
	Vælg depot		

1.3.4 Udskriftseditor

Udskriftseditoren giver brugeren mulighed for at lave individuelt tilpassede udskrifter.

Vælg værdipapirer:

Specificer udskrift:

Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt

Værdipapir	ISIN-kode	Beholdning primo	Kursværdi primo	Beholdning til-afg	Værdi til-afgang	Kursreg.	Beholdning	Kurs	Kursværdi
A.P. Møller - Mærsk B A/S	DK0010244508								9.720
									9.720

Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt Vis felt

Værdipapir	ISIN-kode	Aktieindkomst	Kapitalindk.	Skattefri indk.	Renter	Kursreg. afg.	Kursreg. behold.
A.P. Møller - Mærsk B A/S	DK0010244508	10.000	0	0			
		10.000	0	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 anpart 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).

- Stamoplysninger

Navn	<input type="text"/>		
ISIN-kode	<input type="text"/>	Cvr. nr. ? <input type="text"/>	AS-ident <input type="text"/>
Noteret	<input checked="" type="checkbox"/>		
§ 19-aktie	<input type="checkbox"/> (Investeringselskab)		
Udenlandsk	<input type="checkbox"/> Handelsvaluta <input type="text"/>		

+ Hændelser

+ Udbytte

+ 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:

1. 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 efter importen af data for den første person.

2.2.4 Særligt vedrørende R75 import af anpart 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 CVR-nummer i feltet CVR.nr. (funktionen findes kun for aktier).

- Stamoplysninger

Navn	<input type="text"/>		
ISIN-kode	<input type="text"/>	Cvr. nr. <input type="text"/>	AS-ident <input type="text"/>
Noteret	<input checked="" type="checkbox"/>		
§ 19-aktie	<input type="checkbox"/> (Investeringselskab)		
Udenlandsk	<input type="checkbox"/> Handelsvaluta <input type="text"/>		

+ Hændelser

+ Udbytte

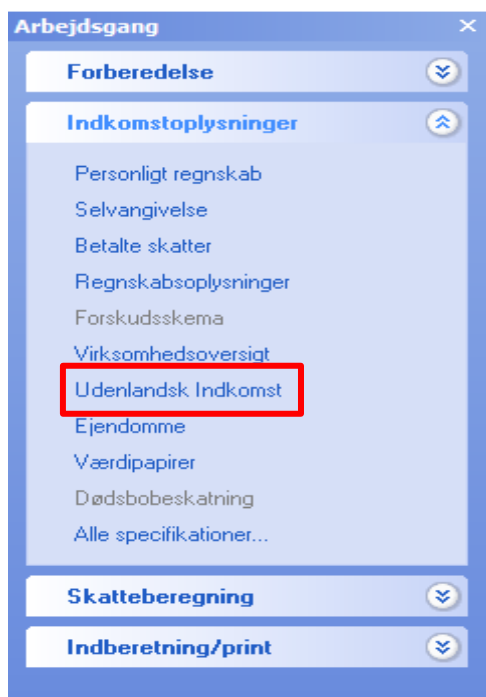
+ Urealiseret avance (lageropgørelse ultimo)

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 Værdipapir Nova, vil de skattemæssige oplysninger som f.eks. avance, tab, udbytter udlodninger mv. ikke 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 ikke 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.

Stamoplysninger

Navn: Danske Bank A/S
 ISIN-kode: DK0010274414 AS-ident:
 Noteret:
 § 19-aktie: (Investeringselskab)
 Udenlandsk: Handelsvaluta: DKK

Autokurser

Dato (ultimo)	Auto kurs	Kurs
31-12-2015	<input checked="" type="checkbox"/>	185,20
31-12-2016	<input checked="" type="checkbox"/>	193,40

Hændelser

Opdater

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalind (realiseret) +/-	Skattefri avance +/-
01-08-2014	00:00:00	3632448899	Aktie	Køb	80	235,750000	15	18.875				
15-03-2016	00:00:00	3632448899	Aktie	Køb	30	189,320000	8	5.688				
01-08-2016	00:00:00	3632448899	Aktie	Salg	-40	250	3	-9.997		1.076		

Udbytte

Dato	Depot	Indberettet til SKAT	Udbytte-skat er indeholdt (af aktieindkomst)	Udbytte (aktieindkomst)	Udbytte (kapitalindkomst)	Udbytte (skattefrit)	Indeholdt udbytteskat (i alt)
15-05-2016	3632448899	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	860			232
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

I Det personlige regnskab vil indtastningen se ud som vist nedenfor

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Type	Vurderings-princip	Vurderings-princip sidste år	CVR-/SE-/Regnr.	Konto-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode
Danske Bank A/S	100,00	100,00	Noterede aktier i dansk depot	Kapitalregul...	Kapitalregul...			DK0010274414

	2016	2015
Dette papir er overført fra værdipapirmodulet		
	<input type="checkbox"/> Lås op	<input checked="" type="checkbox"/> Lås op
Antal ultimo	-5	
Kursværdi ultimo	6.789	
Anskaffelsessum ultimo	7.816	
Udbytte hvoraf der er indeholdt udbytteskat	430	
Udbytte hvoraf der ikke er indeholdt udbytteskat		
Udbytte (kapitalindkomst)		
Udbytte (skattefri)		
Skattepligtig kursavance, aktieindkomst	538	
Fradragsberettiget tab, aktieindkomst		
Skattepligtig kursavance, kapitalindkomst		
Fradragsberettiget tab, kapitalindkomst		
Realiseret gevinst-tab	538	
Tilgang antal	15	
Tilgang købspris	2.844	
Afgang antal	20	
Afgang salgspris	4.998	
Kursregulering vedr. afgang	1.206	
Kursregulering vedr. ultimo beholdning	7.717	

Aktier

Overblik aktier

Tekst	Ultimo	Primo	Udbytte med indeholdt skat	Felt Udbytte uden indeholdt skat	Udbytte, kapitalindkomst	Felt Udbytte skattefrit	Skattepligtig kursavance (aktieindkomst)	Felt Fradragsberettiget tab (aktieindkomst)	Felt Skattepligtig kursavance (kapitalindkomst)	Felt Fradragsberettiget tab (kapitalindkomst)
Danske Bank A/S	0		430	501	624		502	502	239	239
Danske Bank A/S	6.789		430	501	624		538	502	502	239
Danske Bank A/S	6.789		430	501	624		538	502	502	239

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 ikke fra Værdipapir Nova. Sidste års tal vil altid være en overførsel af de tal, der faktisk blev anvendt i Det personlige regnskab i sidste indkomstår (hvis sidste års fil er overført). Denne metode er valgt for at sikre, 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 ikke 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 oprette et 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 ikke til Værdipapir Nova

4.2 Overførsel af udenlandske papirer til Det personlige regnskab

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Type	Vurderingsprincip	Vurderingsprincip sidste år	CVR-/SE-/Regnr.	Konto-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode
ABB AB	100,00	100,00	Udenlandsk	Kapitalregule...	Kapitalregule...			SE54564654

Dette papir er overført fra værdipapirmodulet

	2016	2015
	<input type="checkbox"/> Lås op	<input type="checkbox"/> Lås op
Antal ultimo	20	
Kursværdi ultimo	5.000	
Anskaftessum ultimo	5.000	
Udbytte hvoraf der er indeholdt udbytteskat		
Udbytte hvoraf der ikke er indeholdt udbytteskat		
Udbytte (kapitalindkomst)		
Udbytte (skattefri)		
Skattepligtig kursavance, akcieindkomst		
Fradragsberettiget tab, akcieindkomst		
Skattepligtig kursavance, kapitalindkomst		
Fradragsberettiget tab, kapitalindkomst		
Realiseret gevinst-tab		
Tilgang antal	50	
Tilgang kabspris	12.500	
Afgang antal	30	
Afgang salgspris	14.100	
Kursregulering vedr. afgang	6.600	
Kursregulering vedr. ultimo beholdning		

Opret uden handler <<Førige

Aktier

Overblik aktier

Tekst	Ultimo	Primo	Udbytte med indeholdt skat	Felt holdt skat	Udbytte uden indeholdt skat	Felt holdt skat	Udbytte, kapitalindkomst	Felt	Udbytte skattefri	Skattepligtig kurs-avance (aktieindkomst)	Felt	Fradragsberettiget tab (aktieindkomst)	Felt	Skattepligtig kurs-avance (kapitalindkomst)	Felt	Fradragsberettiget tab (kapitalindkomst)	Felt
Danske Bank A/S	0		430	501	624					538	502		502		239	239	
Danske Bank A/S	6.769		430	501	624					538	502		502		239	239	
ABB AB	5.000														239	239	
ABB AB	5.000														239	239	

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 oprette det udland 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"

Arbejdsgang ✕

Forberedelse ⌵

Indkomstoplysninger ⌶

- Personligt regnskab
- Selvangivelse
- Betalte skatter
- Regnskabsoplysninger
- Forskudsskema
- Virksomhedsoversigt
- Udenlandsk Indkomst
- Ejendomme
- Værdipapirer
- Dødsbøbeskatning
- Alle specifikationer...

Skatteberegning ⌵

Indberetning/print ⌵

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 direkte i Det personlige regnskab.

4.3.1 Det personlige regnskab før sletning

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Type	Vurderings-princip	Vurderings-princip sidste år	CVR-/SE-/Regnr.	Konto-/Depotnr.	ISIN-/Fondscode
Danske Bank A/S	100,00	100,00	Noterede aktier i dansk depot	Kapitalregule...	Kapitalregule...			DK0010274414

Dette papir er overført fra værdipapirmodulet

	2016	2015
Antal ultimo	5	10
Kursværdi ultimo	6.769	3.500
Anskaffelsessum ultimo	7.816	35.000
Udbytte hvoraf der er indeholdt udbytteskat	430	130
Udbytte hvoraf der ikke er indeholdt udbytteskat		
Udbytte (kapitalindkomst)		
Udbytte (skattefri)		
Skattepligtig kursavance, aktieindkomst	538	
Fradragsberettiget tab, aktieindkomst		
Skattepligtig kursavance, kapitalindkomst		
Fradragsberettiget tab, kapitalindkomst		
Realiseret gevinst/-tab	538	
Tilgang antal	15	5
Tilgang købspris	2.844	1.700
Afgang antal	20	
Afgang salgspris	4.998	
Kursregulering vedr. afgang	-77	
Kursregulering vedr. ultimo beholdning	5.500	

Opret uden handler Slet <<Førige Næste>>
Opret med handler Se handler

Aktier

Overblik aktier

Tekst	Ultimo	Primo	Udbytte med indeholdt skat	Felt holdt skat	Udbytte uden indeholdt skat	Felt holdt skat	Udbytte, kapitalindkomst	Felt	Udbytte skattefri	Skattepligtig kurs-avance (aktieindkomst)	Felt	Fradragsberettiget tab (aktieindkomst)	Felt	Skattepligtig kurs-avance (kapitalindkomst)	Felt	Fradragsberettiget tab (kapitalindkomst)	Felt
	0			501			624				502		502		239		239
Danske Bank A/S	6.769	3.500	430	501			624			538	502		502		239		239
Danske Bank A/S	6.769		430	501			624			538	502		502		239		239
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

4.3.2 Det personlige regnskab efter sletning

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Type	Vurderingsprincip	Vurderingsprincip sidste år	CVR-/SE-/Regnr.	Konto-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode
Danske Bank A/S	100,00	100,00	Noterede aktier i dansk depot	Kapitalregule...	Kapitalregule...			DK0010274414

	2016	2015
	<input type="checkbox"/> Lås op	<input type="checkbox"/> Lås op
Antal ultimo	5	10
Kursværdi ultimo	6.769	3.500
Anskaffelsessum ultimo	7.816	35.000
Udbytte hvoraf der er indeholdt udbytteskat	430	130
Udbytte hvoraf der ikke er indeholdt udbytteskat		
Udbytte (kapitalindkomst)		
Udbytte (skattefri)		
Skattepligtig kursavance, aktieindkomst	538	
Fradragsberettiget tab, aktieindkomst		
Skattepligtig kursavance, kapitalindkomst		
Fradragsberettiget tab, kapitalindkomst		
Realiseret gevinst/tab	538	
Tilgang antal	15	5
Tilgang købspris	2.844	1.700
Afgang antal	20	
Afgang salgspris	4.988	
Kursregulering vedr. afgang	-77	
Kursregulering vedr. ultimo beholdning	5.500	

Opret uden handler <<Ejrigte

Aktier

Overblik aktier

Tekst	Ultimo	Primo	Udbytte med indeholdt skat	Felt holdt skat	Udbytte uden indeholdt skat	Felt holdt skat	Udbytte, kapitalindkomst	Felt	Udbytte skattefri	Skattepligtig kurs-avance (aktieindkomst)	Felt (aktieindkomst)	Fradragsberettiget tab (aktieindkomst)	Felt (aktieindkomst)	Skattepligtig kurs-avance (kapitalindkomst)	Felt (kapitalindkomst)	Fradragsberettiget tab (kapitalindkomst)	Felt (kapitalindkomst)
	0			501		624					502		502		239		239
Danske Bank A/S	6.769	3.500	430	501		624				538	502		502		239		239
Danske Bank A/S	6.769		430	501		624				538	502		502		239		239
ABB AB	5.000														239		239
ABB AB	5.000														239		239

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 værdipapirmodul" 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 Værdipapir Nova medføre, at værdipapiret fremgår dobbelt i Det personlige regnskab.

Tekst	Andel person 1 (%)	Andel person 1 sidste år	Type	Vurderingsprincip	Vurderingsprincip sidste år	CVR-/SE-/Regnr.	Konto-/Depotnr.	ISIN-/Fondskode
Danske Bank A/S	100,00	100,00	Noterede aktier i dansk depot	Kapitalregule...	Kapitalregule...			DK0010274414

	2016	2015
Antal ultimo	5	10
Kursværdi ultimo	6.769	3.500
Anskaftessum ultimo	7.816	35.000
Udbytte hvoraf der er indeholdt udbytteskat	430	130
Udbytte hvoraf der ikke er indeholdt udbytteskat		
Udbytte (kapitalindkomst)		
Udbytte (skattefri)		
Skattepligtig kursavance, aktieindkomst	538	
Fradragsberettiget tab, aktieindkomst		
Skattepligtig kursavance, kapitalindkomst		
Fradragsberettiget tab, kapitalindkomst		
Realiseret gevinst-/tab	538	
Tilgang antal	15	5
Tilgang købspris	2.844	1.700
Afgang antal	20	
Afgang salgspris	4.998	
Kursregulering vedr. afgang	-77	
Kursregulering vedr. ultimo beholdning	5.500	

Aktier

Overblik aktier

Tekst	Ultimo	Primo	Udbytte med indeholdt skat	Felt Udbytte uden indeholdt skat	Felt Udbytte, kapitalindkomst	Felt Udbytte skattefri	Skattepligtig kurs-avance (aktieindkomst)	Felt Fradragsberettiget tab (aktieindkomst)	Felt Skattepligtig kurs-avance (kapitalindkomst)	Felt Fradragsberettiget tab (kapitalindkomst)	Felt
Danske Bank A/S	0	3.500	430	501	624		538	502	502	239	239
Danske Bank A/S	6.769		430	501	624		538	502	502	239	239
ABB AB	5.000									239	239
ABB AB	5.000									239	239
Danske Bank A/S	967.000			501	624			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 værdipapir 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"

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

Handling

The screenshot shows the 'Beregningsindstillinger' (Calculation Settings) dialog box in the Skat Nova software. The dialog is titled 'Beregningsindstillinger' and has a close button (X) in the top right corner. It is divided into several sections:

- Aktier (Stocks):**
 - Checkbox: Anvend automatisk avanceberegning på aktier ?
 - Section: **Skattefrihed jf. ABL § 44**
 - Fields: Person 1, Person 2
 - Text: Er beholdning anskaffet før 1/1-2006 omfattet af skattefrihed jf. ABL § 44 ?
 - Buttons: Ja, Nej
- Investeringsbeviser og obligationer (Investment certificates and bonds):**
 - Text: Investeringsbeviser og obligationer er endnu ikke omfattet af den automatiske beregning. Vi forventer, at investeringsbeviserne være omfattet af den release, der udsendes i maj 2018. Vi forventer at obligationer vil indgå i Skat Nova 2018, der releases i løber af efteråret 2

At the bottom of the dialog are 'OK' and 'Annuller' (Cancel) buttons. The background shows the 'Oversigt over papirer' (Overview of securities) window with a list of securities and buttons for 'Åben papir' (Open security) and 'Slet papir' (Delete security).

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 omfattet heraf, dvs. disse vil blive indregnet efter aktie-for-aktiemetoden, og avance/tab vil ikke påvirke skatteberegningen.

Bemærk, systemet foretager ikke en validering af, om betingelserne for at anvende denne betingelse er opfyldt. Hvis dette tilvælges, og den historiske beholdning overstiger den tilladte grænse, vil beregningssystemet fortsat antage, at ABL § 44 finder anvendelse.

Unoterede aktier og aktier omfattet af ABL § 19 (Investeringselskaber) 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

 Aktie

Stamoplysninger

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

Beregningsindstillinger Avance/tab indtastes manuelt

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

Hændelser

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

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

Handling

Opret: Aktie Depot: Depotnummer


Oversigt over papirer * De markedrede værdipapirer har tilvalgt a

Vis: Begge personer Alle papirer Alle depot

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

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

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

 Aktie

Stamoplysninger

Navn: Alm. Brand A/S

ISIN-kode: DK0015250344 Cvr. nr. ?

Noteret:

§ 19-aktie: (Investeringselskab)

Udenlandsk: Handelsvaluta: DKK

Beregningsindstillinger: Automatisk avanceberegning anvendes

Hændelser

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

5.5 Beregning uden lagerbeskatning

Aktie

Stamoplysninger

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

Autokurser

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

Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes

Anvend automatisk avanceberegning
 Person 1: Person 2:
 Er beholdning anskaffet før 1/1-2006 omfattet af skattefrihed jf. ABL § 44? Ja Ja

Hændelser

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	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	Aktie	Køb	200	73		14.600				
03-08-2017	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Salg	-150	83		-12.450		500		2.000

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

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.

Stamoplysninger

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

Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes

Hændelser

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bil (h)
01-01-2005	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Køb	100	63		6.300	
01-01-2008	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Køb	200	73		14.600	
03-08-2017	00:00:00	Depotnummer 1	Aktie	Salg	-150	83		-12.450	

Opdater **Vis avanceberegning**

Herefter vil brugeren se den enkelte beregning.

Værdipapirer - specificeret avanceberegning for Person 1

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

Indkomstfordeling af avance	
Skattefri indkomst	2.000,00
Personlig indkomst	
Kapitalindkomst	
Aktieindkomst	500,00
I alt	2.500,00

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	<input checked="" type="checkbox"/>		
§ 19-aktie	<input checked="" type="checkbox"/>	(Investeringselskab)	
Udenlandsk	<input type="checkbox"/>	Handelsvaluta	DKK

[+] Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes

[-] Hændelser

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

Opdater Vis avanceberegning

[+] Udbytte

[-] Kurser til lagerbeskatning

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

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

The screenshot shows the 'Ret beregningsindstillinger' button circled in red (1). Below it is a dialog box titled 'Beregningsindstillinger' with the 'Aktier og investeringsbeviser' section expanded. The checkbox 'Anvend automatisk avanceberegning på investeringsbeviser' is circled in red (2). The 'Skattefrihed jf. ABL § 44' section is also circled in red (3).

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).

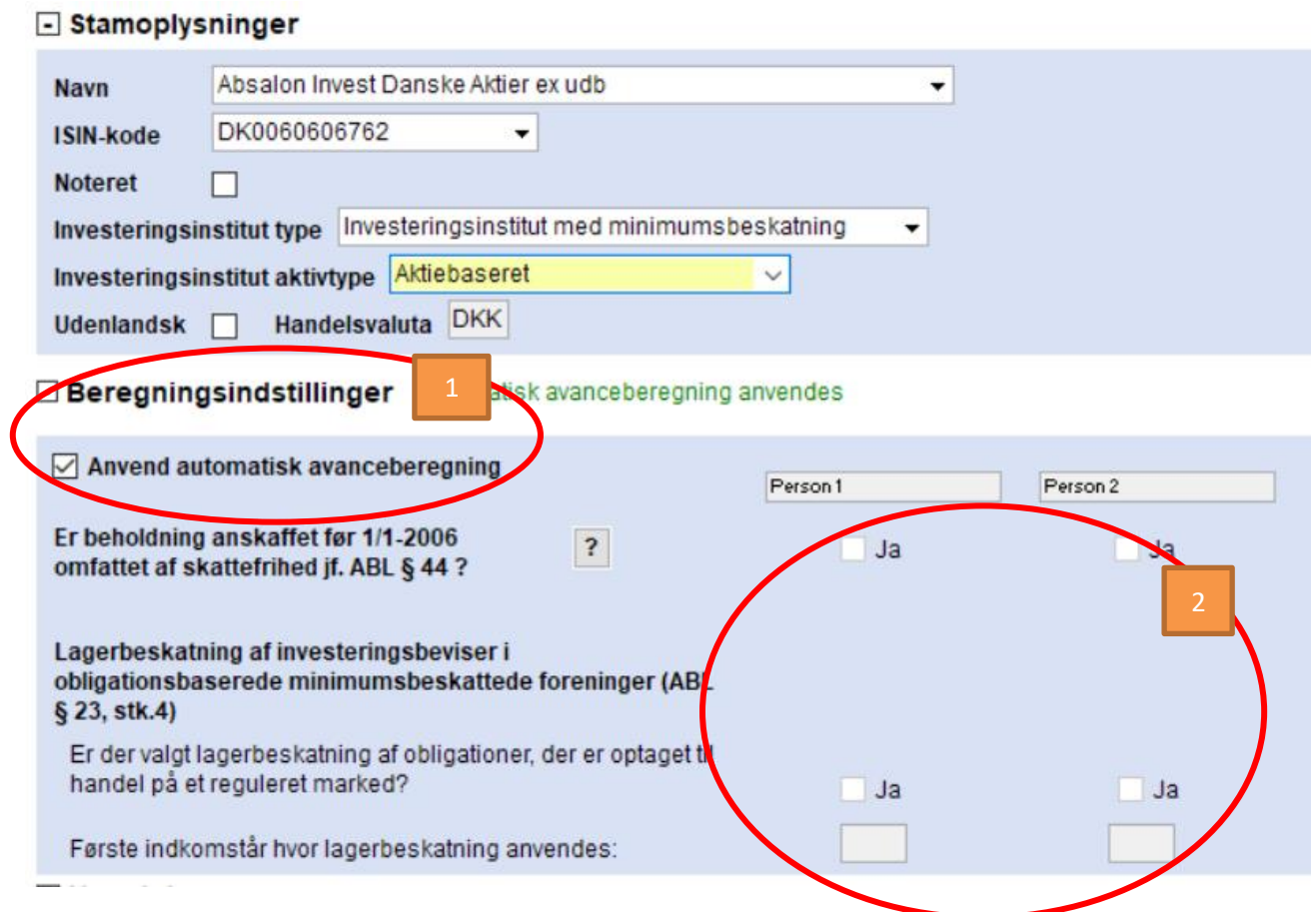
6.2.1 Beholdning omfattet af ABL § 44

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 (Investeringselskaber) 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



Hvis brugeren ønsker at tilvælge/fravælge automatisk avanceberegning på det enkelte investeringsbevis, kan det ske under punktet "Beregningssindstilling" (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?

Handling

Opret: Aktie Depotnumr

Depot:


Oversigt over papirer * De markederede værdipapirer har tilv

Vis:

Navn	Beholdning primo	Kun prin
* A.P. Møller - Mærsk AA/S		100
† Absalon Invest Danske Aktier ex udb		100

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".

 Aktie

Stamoplysninger

Navn

ISIN-kode Cvr. nr.

Noteret

§ 19-aktie (Investeringselskab)

Udenlandsk Handelsvaluta

Beregningsindstillinger Automatisk avanceberegning anvendes

Hændelser

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

6.5 Beregning uden lagerbeskatning

Investeringsbevis

Stamoplysninger

Navn: Absalon Invest Danske Aktier ex udb
 ISIN-kode: DK0060606762
 Noteret:
 Investeringsinstitut type: Investeringsinstitut med minimumsbeskatning
 Investeringsinstitut aktivtype: Aktiebaseret
 Udenlandsk: Handelsvaluta: DKK

Beregningsindstillinger *Automatisk avanceberegning anvendes*

Hændelser

Dato	Klokkeslæt	Depot	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret DKK) +	Skattepligtig avance, kapitalindk. (realiseret 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			1.000	
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				
05-05-2017	00:00:00	Depotnummer 1	Salg	-50	700	-35.000			23.000	

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.

Stamoplysninger

Navn: Absalon Invest Danske Aktier ex udb
 ISIN-kode: DK0060606762
 Noteret:
 Investeringsinstitut type: Investeringsinstitut med minimumsbeskatning
 Investeringsinstitut aktivtype: Aktiebaseret
 Udenlandsk: Handelsvaluta: DKK

Beregningsindstillinger *Automatisk avanceberegning anvendes*

Hændelser

Dato	Klokkeslæt	Depot	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret DKK) +	Skattepligtig avance, kapitalindk. (realiseret 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			1.000	
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				
05-05-2017	00:00:00	Depotnummer 1	Salg	-50	700	-35.000			23.000	

Opdater **Vis avanceberegning**

Herefter vil brugeren se den enkelte beregning.

Værdipapir - specificeret avanceberegning for Person 1

Papir	Trans- aktion	Dato	Antal	Salgssum/ ultimosum	Anskaffelses- sum/primosum	Avance	Metode
Absalon Invest Danske Aktier ex udb	Salg	05-05-2017	-50,00	35.000,00	12.000,00	23.000,00	
Aktieindkomst (Felt 502)	Køb	01-01-2015	50,00	35.000,00	12.000,00	23.000,00	Gennemsnit
I alt						23.000,00	

Indkomstfordeling af avance	
Skattefri indkomst	
Personlig indkomst	
Kapitalindkomst	
Aktieindkomst	23.000,00
I alt	23.000,00

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 AI 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

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

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 tilvalg 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

Obligation

Stamoplysninger

Navn: 2% Nykredit 12H SDO B nc 2015 Autokurser: Dato (ultimo) Aut kur
 ISIN-kode: DK0009791634 AS-ident:
 Noteret: (Optaget til handel på et reguleret marked) 31-12-2017
 Uden: Handelsvaluta: DKK 31-12-2018

Beregningsindstilling Automatisk avanceberegning anvendes

Anvend automatisk avanceberegning
 Opfyldte mindsterenten. Kun relevant for danske fordringer købt før 27. januar 2010

Lagerbeskatning

		Person1	Første lagerår	Person2	Første lagerår
Nuværende regler	Er der valgt lagerbeskatning på obligationer, der er optaget til handel på et reguleret marked?	<input checked="" type="checkbox"/> Ja	2018	<input checked="" type="checkbox"/> Ja	2018
<i>Gælder alle anskaffelser medmindre en af nedenstående overgangsregler er tilvalgt</i>	Er der valgt lagerbeskatning på valutakursændringer på obligationer i fremmed valuta?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>
Overgangsregler					
Papirer anskaffet til og med indkomståret 2009:	Er der valgt lagerbeskatning på danske obligationer, der er optaget til handel på et reguleret marked?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>
	Er der valgt lagerbeskatning på obligationer i fremmed valuta?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>
Papirer anskaffet til om med indkomståret 2015:	Er der valgt lagerbeskatning på obligationer, der er optaget til handel på et reguleret marked?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="text"/>

Hændelser

Dato	Klokkeslæt	Depot	Valørdato	Hændelse	Nominal +/-	Kurs	Handelsrenter (DKK)	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)
------	------------	-------	-----------	----------	-------------	------	---------------------	---------------------------	-----------------------	-------------------------

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:

Oversigt over papirer

Vis:

Navn	Beholdning primo	Kursværdi primo	Beholdning ultimo	Kursværdi ultimo
* 2% Nykredit 12H SDO B nc 2015	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

ISIN-kode AS-ident

Noteret (Optaget til handel på et reguleret marked)

Udenlandsk Handelsvaluta

+ Beregningsindstilling

Automatisk avanceberegning anvendes

- Hændelser

Dato	Klokke- slæt	Depot	Valørdato	Hændelse	Nominel +/-	Kurs
01-01-2007	00:00:00	Depotnummer 1	01-01-2007	Køb	20.000	
05-02-2012	00:00:00	Depotnummer 1	05-02-2012	Køb	5.000	
01-03-2017	00:00:00	Depotnummer 1	01-03-2017	Køb	10.000	
01-04-2018	00:00:00	Depotnummer 1	01-04-2018	Køb	10.000	
01-08-2018	00:00:00	Depotnummer 1	01-08-2018	Salg	-15.000	

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.

The screenshot shows the 'Værdipapirer' interface. Under the 'Handling' section, there are several controls: 'Opret:' with a dropdown set to 'Aktie', 'Depot:' with a 'Ret depot' button and a 'Depotnummer 1' dropdown, 'Udskrift:' with a dropdown menu where 'Udskriftsopsætning' is selected (highlighted with a red circle), and 'Beregningsindstillinger:' with a 'Ret beregningsindstillinger' button. Below this, there is a note: '* De markedsrede værdipapirer har tilvalgt automatisk beregning af avance'.

Disse visninger tilgås vha. knappen "Udskriftsopsætning".

The screenshot shows the 'Specificer udskrifter:' section. At the top, there are buttons for 'Værdipapir, oversigt' and 'Udskriv' (highlighted with a red circle). Below this is the 'Værdipapiroversigt' section with filters for 'Vis: Begge personer', 'Alle papirer', and 'Alle depoter'. The 'Beholdningsoversigt med avance' section is highlighted with a red circle and includes filters for 'Vis: Alle papirer', 'Alle depoter', and 'Se udskriften for: Person 1' and 'Person 2'. The 'Specificeret avanceberegning' section is also highlighted with a red circle and includes filters for 'Vis: Alle papirer', 'Fra dato: 01-01-2017', 'Til dato: 31-12-2017', and 'Se udskriften for: Person 1' and '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	01-01-2017	200,00		10.800,00	
	Salg	03-08-2017	-150,00	12.450,00	-8.100,00	4.350,00
	Beholdning	31-12-2017	50,00	4.850,00	-2.700,00	2.150,00
I alt						6.500,00

8.1.2 Udskrift specificeret 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

For ægtefællen							
Papir	Trans-aktion	Dato	Antal	Salgssum/ultimosum	Anskaffelses-sum/primosum	Avance	Metode
A.P. Møller - Mærsk B A/S							
Aktieindkomst (Felt 502)	Salg	03-03-2018	-300,00	180.000,00	163.500,00	16.500,00	
	Køb	01-01-2018	300,00	180.000,00	163.500,00	16.500,00	Gennemsnit
2% Nykredit 12H SDO B nc 2015							
Skattefri indkomst	Lager	31-12-2018	-18.000,00	54.000,00	34.500,00	19.500,00	
Kapitalindkomst (Felt 327)	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							
Skattefri indkomst	Salg	01-08-2018	-9.000,00	22.500,00	18.000,00	4.500,00	
	Køb	01-01-2007	9.000,00	22.500,00	18.000,00	4.500,00	Gennemsnit
0% KommuneKredit AKTIE/INF12							
Idenlandsk kapitalindkomst	Salg	03-03-2018	-30.000,00	225.000,00	105.000,00	120.000,00	
	Køb	01-01-2017	30.000,00	225.000,00	105.000,00	120.000,00	Aktie-for-aktie
I alt						160.500,00	
Indkomstfordeling af avance				Udenlandsk	Dansk	I alt	
Skattefri indkomst				7.500,00		7.500,00	
Personlig indkomst							
Kapitalindkomst			120.000,00	16.500,00		136.500,00	
Aktieindkomst				16.500,00		16.500,00	
I alt			120.000,00	40.500,00		160.500,00	

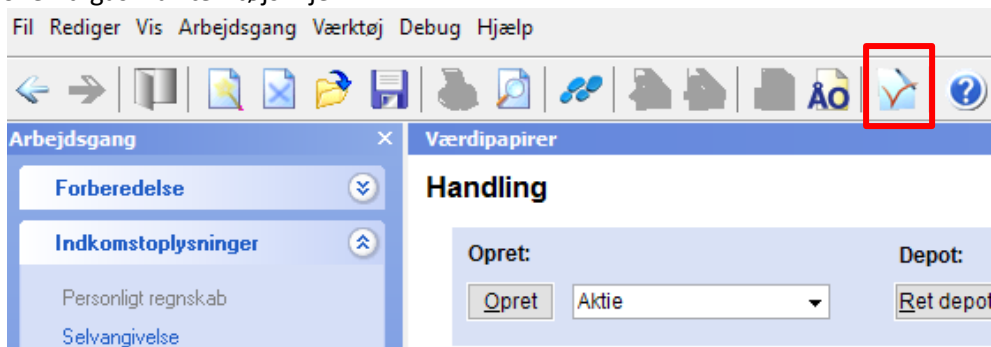
9 Valideringer og fejlkontroller

9.1 Sammenhæng mellem ISIN-kode og navn

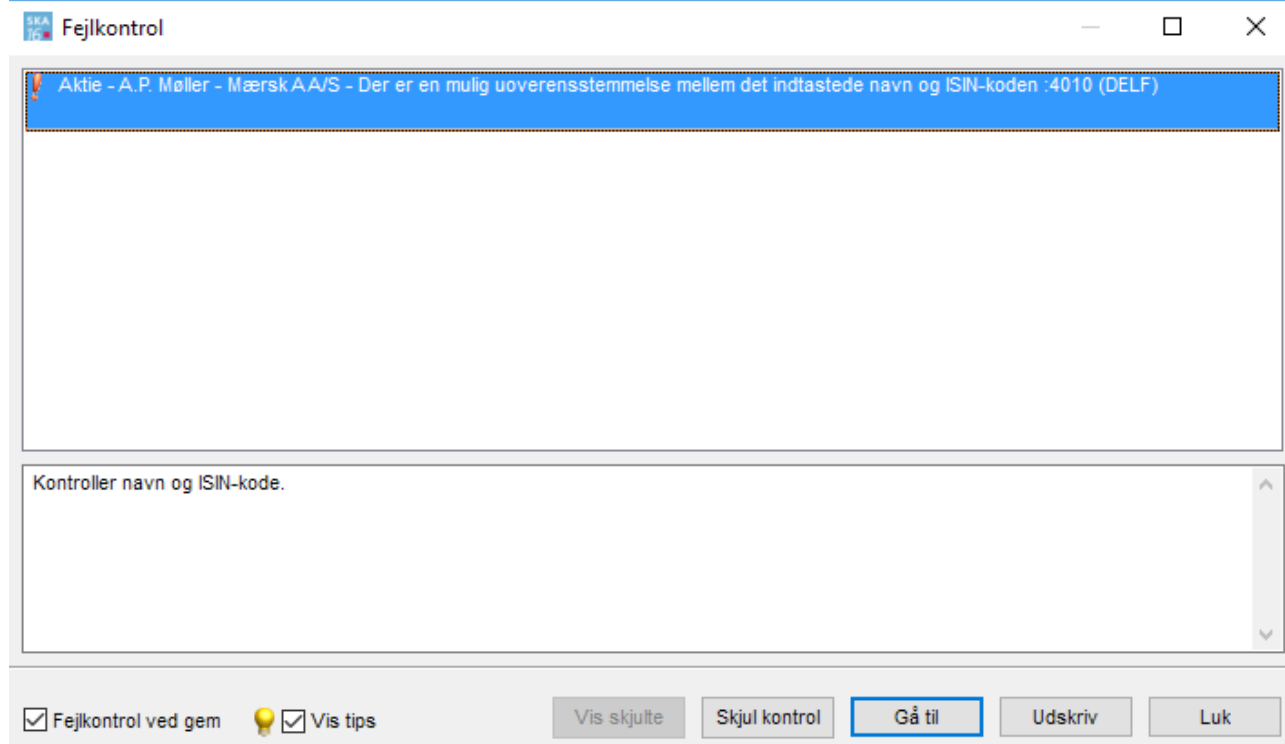
På alle papirer, der er registreret som 1) noteret og 2) ikke udenlandske, foretager vi en validering mellem det navn, der er indtastet, og det navn der er knyttet til den indtastede ISIN-kode i vores kurslister.

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

Fejlkontrollen tilgås via værktøjslinjen.



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.



AKTIE

- Stamoplysninger

Navn	A.P. Møller - Mærsk A/S		
ISIN-kode	DK0010244508	Cvr. nr. ?	AS-ident
Noteret	<input checked="" type="checkbox"/>		
§ 19-aktie	<input type="checkbox"/> (Investeringselskab)		
Udenlandsk	<input type="checkbox"/>	Handelsvaluta	DKK

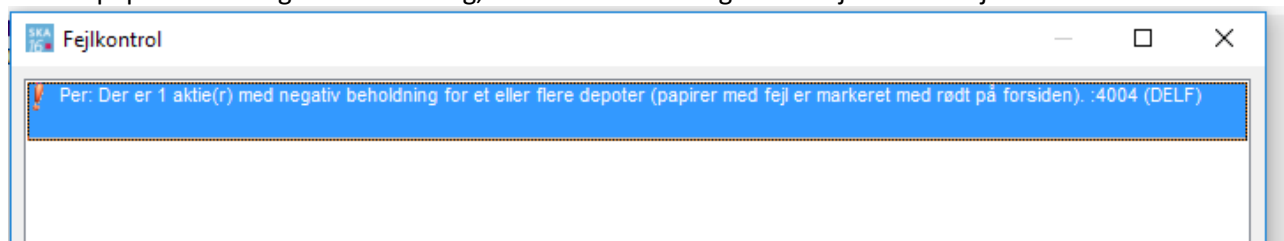
Du kan nu rette fejlen.

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.



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:	Depot:	Udskrift:
<input type="button" value="Opret"/> Aktie	<input type="button" value="Ret depot"/> 383813132424	<input type="button" value="Udskriftsopsætning"/>

Oversigt over papirer

Navn	Beholdning primo	Kursværdi primo	Beholdning ultimo	Kursværdi ultimo	Skatteavancer (aktie)
A.P. Møller - Mærsk B A/S	120	1.077.000	120	1.352.400	
4% Nykredit 73D DA2041	150.000	136.125	150.000	136.125	

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

Opdater						
Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs
01-03-2013	00:00:00	383813132424	Aktie	Salg	-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.

- Stamoplysninger

Navn

ISIN-kode
Cvr. nr.
AS-ident

Noteret


§ 19-aktie *(Investeringselskab)*

Udenlandsk **Handelsvaluta**

- Hændelser

Opdater						
Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs
		Vælg depot	Aktie	Køb		

Information X

 Den valgte ISIN-kode er allerede oprettet. Der kan kun oprettes et papir pr. ISIN-kode

Handling:
Vælg en anden ISIN-kode

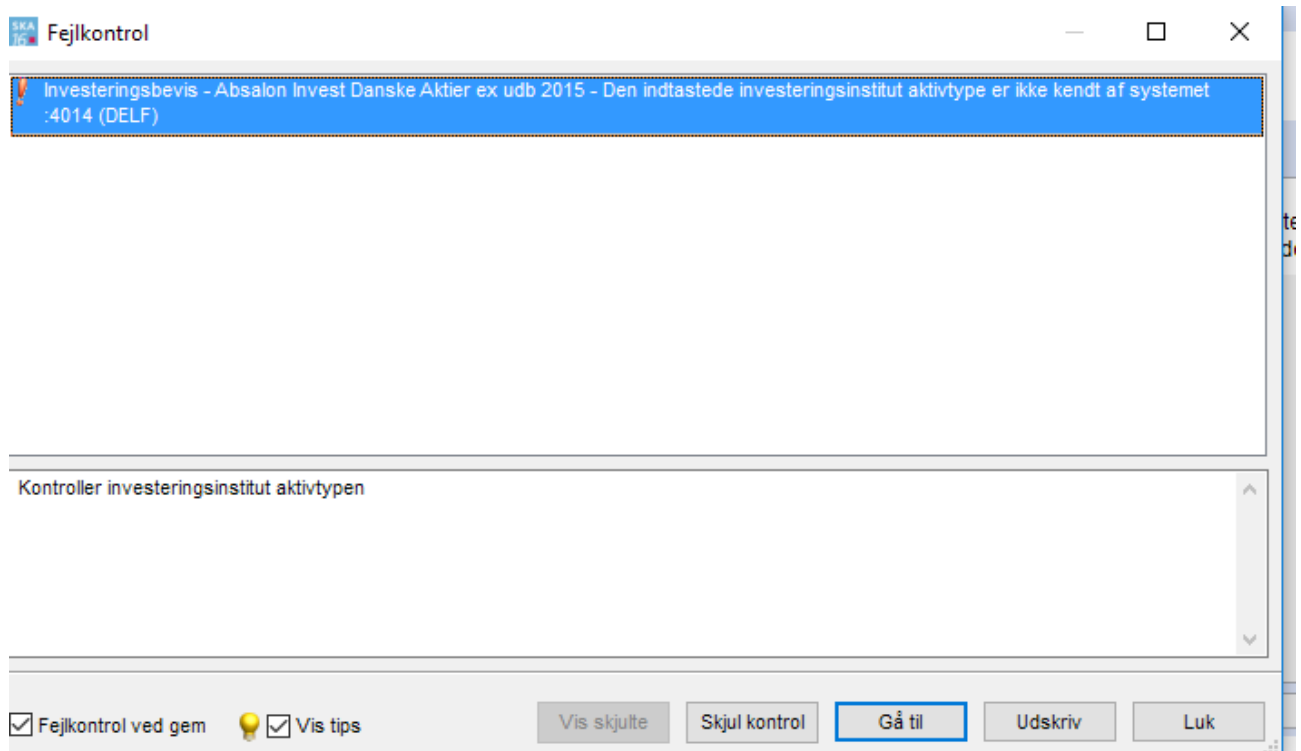
9.4 Valideringer på investeringsbeviser

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.



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

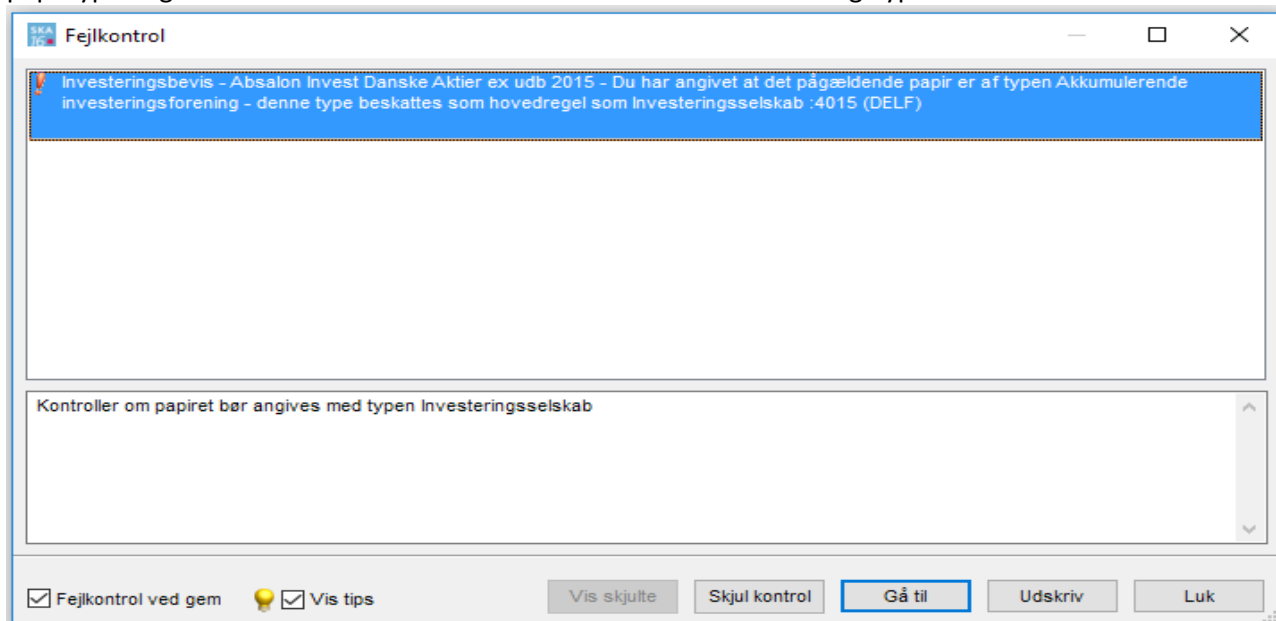
- Stamoplysninger

Navn	Absalon Invest Danske Aktier ex udb 2015	
ISIN-kode	DK0060699320	AS-ident
Noteret	<input checked="" type="checkbox"/>	
Investeringsinstitut type	Investeringsinstitut med minimumsbeskatning	
Investeringsinstitut aktivtype	<input type="text"/>	
Udenlandsk	<input type="checkbox"/>	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.



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	<input checked="" type="checkbox"/>	
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:

Depotnummer:

Dansk depot

Dato (fra)	Ejerandel person 1	Ejerandel person 2
01-01-1900	0,00	100,00

Depotnavn	Depotnr.	Ejerandel person 1	Ejerandel person 2
Pers depot	3632448899	100,00	0,00
Pias depot	3632997744	0,00	100,00

Stamoplysninger

Navn:

ISIN-kode: AS-ident:

Noteret § 19-aktie (Investeringselskab)

Udenlandsk Handelsvaluta

Autokurser

Dato (ultimo)	Auto kurs	Kurs
31-12-2015	<input checked="" type="checkbox"/>	185,20
31-12-2016	<input checked="" type="checkbox"/>	193,40

Hændelser

Dato	Klokkeslæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr (handelsnota)	Skattepligtig avance, aktieindk. (realiseret) +/-	Skattepligtig avance, kapitalind. (realiseret) +/-	Skattefri avance +/-
01-01-2016	00:00	0 3632448899	Aktie	Køb	100	17,500000		18.750				
08-05-2016	00:00	0 3632997744	Aktie	Køb	50	18,330000		9.916				

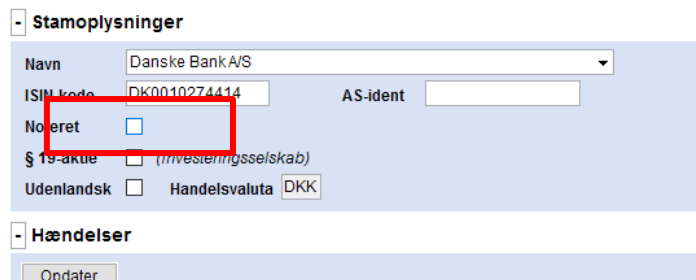
Denne indtastning vil betyde, at Per nu ejer 100 stk. Danske Bank A/S aktier og Pia ejer 50 stk.

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

Det er det enkelte værdipapirs stamoplysninger i Værdipapir 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



Stamoplysninger

Navn: Danske Bank A/S

ISIN kode: DK0010274414 AS-ident:

Noteret

§ 19-aktie (investeringsselskab)

Udenlandsk Handelsvaluta: DKK

Hændelser

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?

Stamoplysninger

Navn: Danske Bank A/S Autokurser
 ISIN-kode: DK0010274414 AS-ident:
 Noteret:
 § 19-aktie: (Investeringselskab)
 Udenlandsk: Handelsvaluta: DKK

Hændelser

Opdater

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skat avar (real)
01-01-2016	00:00:00	3632448899	Aktie	Køb	100	187,500000		18.750		
08-05-2016	00:00:00	3632997744	Aktie	Køb	50	198,330000		9.916		
		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 tastaturet. Der vil herefter fremkomme en dialogboks, hvor brugeren skal acceptere sletningen.

Stamoplysninger

Navn: Danske Bank A/S Autokurser
 ISIN-kode: DK0010274414 AS-ident:
 Noteret:
 § 19-aktie: (Investeringselskab)
 Udenlandsk: Handelsvaluta: DKK

Hændelser

Opdater

Dato	Klokke-slæt	Depot	Aktietype	Hændelse	Antal +/-	Kurs	Handelsomkostninger (DKK)	Afregningsbeløb (DKK)	Bilagsnr. (handelsnota)	Skat avar (real)
01-01-2016	00:00:00	3632448899	Aktie	Køb	100	187,500000		18.750		
08-05-2016	00:00:00	3632997744	Aktie	Køb	50	198,330000		9.916		
		3632997744	Aktie	Køb						
		3632997744	Aktie	Køb						

Spørgsmål [65]

Ønsker du at slette linjen 4?

Ja Nej

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:

ISIN-kode: AS-ident:

Noteret:

§ 19-aktie: (Investeringselskab)

Udenlandsk: Handelsvaluta:

Autokurser	Dato (ultimo)	Auto kurs	Kurs
	31-12-2015	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
	31-12-2016	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00

10.8 Kun den ene person får vist aktier fra et fællesdepot?
 Kontroller at ejerandelene er korrekt indtastet på depotet.

Depotoplysninger

Oplysninger om det valgte depot

Depotnavn:

Depotnummer:

Dansk depot:

Dato (fra)	Ejerandel person 1	Ejerandel person 2
01-01-1900	100,00	0,00