

14. maj 2019

Brug af fejlkontrollen når der udarbejdes indkomst- og formueopgørelse (fejl i kapitalforklaring)

Indhold

1	Brug fejlkontrollen!.....	3
1.1	Lige efter årsrulning af Skat Nova fil fra sidste år.....	3
1.2	Inden overførsel af tal til udskrift i Årsafslutning.....	3
1.3	Inden indberetning til SKAT.....	3
2	Fejlkontrol – hvor findes den?.....	3
2.1	Fejlkontrol i Skat Nova.....	3
2.2	Fejlkontrol i Årsafslutning.....	3
3	Generelt om fejlkontrol i Skat Nova	4
3.1	Fejlkontroller – hjælp til indre sammenhæng.....	4
3.1.1	Hvilke fejltypen dækker de 2 vigtige fejlkontroller over:.....	5
3.1.2	Formue primo sidste år	5
3.1.3	Indre sammenhæng i skat tidligere år.....	9
3.2	Mulige fejlkilder i Skat Nova.....	10
3.2.1	Fejl der kan være i Skat Nova 2016 (er ikke mulig i Skat Nova 2017 og senere).....	10
3.2.2	Fejl der kan være i Skat Nova 2017 (er ikke mulig i Skat Nova 2018 og senere).....	10
3.2.3	Fejl der kan være i Skat Nova 2018	10
4	Generelt om fejlkontrol i Årsafslutning	11
4.1	Hvordan kan fejlen opstå?.....	11
4.2	Rettelse af fejl.....	11
5	Jeg har årsrullet en fil med fejl i fejlkontrollen?.....	12
5.1	Fejl i årets tal skal altid løses!.....	12
5.2	Fejl i sidste års tal skal måske løses!	12
5.3	Jeg har årsrullet en fil uden fejl – og nu er der fejl?.....	13
5.4	Jeg har flettet konti efter R75 import – og nu er der pludselig fejl?.....	13
6	Hvilke summer sammenholdes i afstemningerne	14
6.1	Hvorfor stemmer formue ultimo sidste år ikke med primo formue dette år i kapitalforklaringen?	15
7	Hvor reguleres 1. kr. differencer?.....	16

8	Øvrige fejl – løsning heraf.....	17
8.1	Navn foran fejlbesked mangler!.....	17
8.1.1	Hvordan findes og rettes fejl?	17
8.1.2	Tjek formueværdier for ejerandel forskellig fra 100	17
8.1.3	Se værdier for person 2 ved at vælge gift/samlevende	18
8.1.4	Nu stemmer formue primo ikke mere?.....	18
8.2	Kapitalindkomst i årsopgørelsen stemmer ikke med PR for året eller Gæld mangler indtastning af type.	19

1 Brug fejlkontrollen!

Det er vigtigt at tjekke fejlkontrollen nogle gange i processen med at udarbejde en indkomst- og formueopgørelse. Som minimum bør den tjekkes her:

1.1 Lige efter årsrulning af Skat Nova fil fra sidste år

Tjek at der ikke er rullet en fil med fejl. Det er meget nemmere at få tilrettet sidste års tal (evt. i sidste års fil, hvis den er rullet med fejl) inden der indtastes tal for året.

Ud over at se, at der ikke er fejl i fejlkontrollen, vil det være en god ide at tjekke at formue og øvrigt privatforbrug stemmer til sidste års tal.

1.2 Inden overførsel af tal til udskrift i Årsafslutning

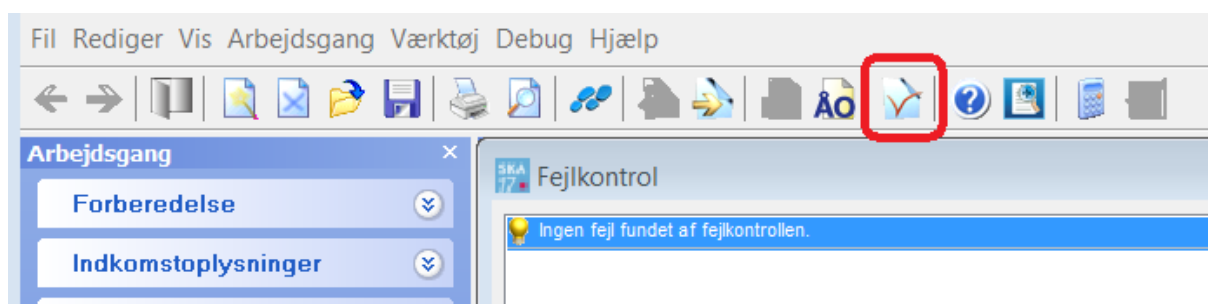
Hvis der er fejl inden der overføres til Årsafslutning for at udskrive rapporten, så vil disse fejl også blive overført.

1.3 Inden indberetning til SKAT

Vær især opmærksom på at indkomst i selvangivelsen og indkomst i personligt regnskab stemmer overens, samt at der ikke er fejl der skal løses inden indberetning.

2 Fejlkontrol – hvor findes den?

2.1 Fejlkontrol i Skat Nova



2.2 Fejlkontrol i Årsafslutning

Årsafslutning fra Wolters Kluwer 2019.1 - [Bruger: BMAD] - [Licens: Professionel]

Fil Rediger Registrering Rapporter Vis Format Værktøj Hjælp Debug

Personlig regnskab

- Opret regnskab
- Vis stamdata
- Saldobalance
- Posttypeinddeling

Vis/redigere

- Indstillinger til rapport
- Oplysninger til rapport
- Vis rapport
- Fejlkontrol...

Fejlkontrol

- Formue jævnfør kapitalforklaring stemmer ikke til formuen i balancen. (Værdier 3556891 og 3556892)
- Formue jævnfør kapitalforklaring stemmer ikke. (Værdier 3558592 og 3290988)
- Formue jævnfør kapitalforklaring primo stemmer ikke til formuen i balancen primo. (Værdier 3290988 og 3558592)

Hvis forskellen også er i Skat Nova, så skal rettelsen foretages der. Ellers skal kapitalforklaringen gennemgås og tilrettes, f.eks. ved at gendanne formier, eller tjekke om manuelle tilretninger er foretaget korrekt.

Fejlkontrol når filen gemmes

Gå til Udskriv Luk Hjælp

3 Generelt om fejlkontrol i Skat Nova

Denne vejledning fokuserer på fejlkontroller der vedrører fejl i kapitalforklaringen i indkomst- og formueopgørelsen.

Herudover er der en hel række valideringer i skatteprogrammet, værdipapirmodulet og i virksomhedsdelen. De bør selvfølgelig også afklares.

- Fejlkontrollen bør anvendes og fejl bør afklares.
- Men hvis man f.eks. Ikke ønsker sidste års tal i kapitalforklaringen er det ok at fejlkontrollen viser fejl i kapitalforklaringen for sidste år.
- De fleste fejlkontroller kan der dobbeltklikkes på og man får derved hjælp til hvor rettelse skal foretages.
- Hvis der er fejl i f.eks. 2017 filen og den åbnes i 2018 så er fejl der stadig. Så fejl skal afklares inden årsrulning (undtaget er fejl i sidste års kapitalforklaring).

3.1 Fejlkontroller – hjælp til indre sammenhæng

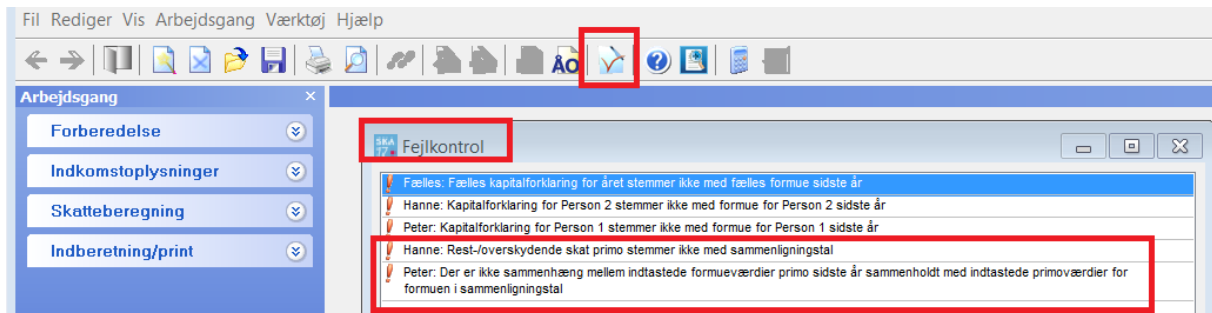
For af se afstemning og få vist differencer – dobbeltklik på fejlbeskeden

Hvis der i fejlkontrollen er en eller flere af følgende fejl, bør disse afklares først, da løsning heraf ofte løser øvrige fejl i kapitalforklaringen.

- Rest-/overskydende skat primo stemmer ikke med sammenligningstal

- Der er ikke sammenhæng mellem indtastede formueværdier primo sidste år sammenholdt med indtastede (eller årsrullede) primoværdier for formuen i sammenligningstal

Her ses hvordan de 2 fejl, der bør startes med at få afklaret, vises i fejlkontrollen:



3.1.1 Hvilke fejltypen dækker de 2 vigtige fejlkontroller over:

De 2 fejlbeskeder der er vigtige i forhold til at få tal i kapitalforklaringen i indkomst- og formueopgørelsen til at stemme beskrives nærmere herefter.

3.1.2 Formue primo sidste år

Formue primo sidste år stemmer ikke til samlet værdi af de enkelte aktiver og gældsposter – giver fejl i kapitalforklaringen.

Skal løses hvis der skal være sammenligningstal i kapitalforklaringen.

Et års kapitalforklaring dannes ud fra 2 års formuetaal, 2 års tal i kapitalforklaring dannes ud fra 3 års formuetaal. Derfor er formuen primo sidste år vigtig.

Kontroller om det er den indtastede/årsrullede formue jf. sammenligningstal eller den specificerede formue der viser den korrekte værdi? – herefter kan tal rettes ved at klikke på firkant ud for felt.

Forklaring til eksempel herefter:

Det er beløb markeret med røde firkanter der skal vurderes først, start evt. med fælleskolonne til højre og herefter pr. person.

Beløbet på kr. 1.425.000 (fælles kr. 2.300.000) er summen af de enkelte aktiver og gældsposter **(a)** som er indtastet i de enkelte indtastningsbilleder i programmet for året. Det som programmet reelt indeholder.

Nedenunder vises formue primo sidste år **(b)** kr. 1.300.000 (fælles kr. 2.175.000), som er den værdi der er overført fra sidste års fil ved årsrulning. Beløbet kan også være indtastet, hvis det er første år programmet bruges.

Forskellen på disse 2 beløb **(a)** og **(b)** (der skal være identiske) vises i difference.

Hvis kr. 2.300.000 er det korrekte beløb og fordeling på de enkelte aktiver og gældsposter er korrekt, så er det formue primo sidste år der skal ændres. Det gøres ved at klikke på firkant ud for **(b)** og i feltet i sammenligningstal indtastes værdi der vises i **(a)**.

Hvis kr. 2.175.000 er det korrekte beløb, så skal summen af de enkelte aktiver og passiver ovenover gennemgås, for at se hvilken værdi der ikke svarer til den værdi, der er årsrullet fra sidste år. Det kan gøres ved at tage sidste års fil eller regnskab og sammenholde sidste års tal her aktiv for aktiv for at se hvilken der afviger.

Afstemning primoformue, sidste år

Afstemning af primoformuen, sidste år

	Peter	Hanne	Fælles
	2016	2016	2016
Ejendomme	850.000	850.000	1.700.000
Bil og andre aktiver	400.000	0	400.000
Bankindestående/-gæld	175.000	25.000	200.000
Aktier	0	0	0
Investeringsbeviser	0	0	0
Obligationer	0	0	0
Pantebreve			
Finansielle kontrakter (tilgodehavende/gæld)			
Anpart og andele			
Kontant beholdning			
Tilgodehavender			
Hensættelser til udskudt skat, virksomhed (tilg./gæld)			
Hensættelser til udskudt skat, øvrige (tilg./gæld)			
Tilgodehavende/skyldig skat og AM-bidrag			
Skyldig B-skat			
Henlæggelser			
Prioritetsgæld			
Anden gæld			
Virksomhed (tilgodehavende/gæld)			
Formue primo sidste år tilgodehavende (+) / skyldig (-)	1.425.000	875.000	(a) 2.300.000
Fra de tastede sammenligningstal			
Formue primo sidste år	1.300.000	875.000	(b) 2.175.000
Difference	125.000	0	125.000
Fjern advarsel såfremt differencen er +/- 5 kr.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Når den eller de beløb der afviger er fundet f.eks. bankmellemværender som i dette eksempel.

Her er sidste års fil åbnet (det er tjekket at tal heri stemmer til den indkomst- og formueopgørelse der er udarbejdet sidste år), her ses det at formue primo sidste år kr. 2.175.000 er den korrekte værdi, og tal i formuen for 2016 kan nu sammenholdes med tal jævnfør afstemning af primoformuen, sidste år.

Ejendomme, bil og andre aktiver jævnfør formueopgørelse sidste år stemmer med tilsvarende tal i afstemningen.

Input Personligt Regnskab			2017	2016
Formueopgørelse		Sidste års fil, der stemmer til regnskabet og er årssrullet.		
AKTIVER				
+	Ejendomme	Gå...	1.700.000	1.700.000 ✓
+	Bil og andre aktiver	Gå...	350.000	400.000 ✓
+	Bankindestående	Gå...	230.000	200.000
+	Aktier	Gå...		
+	Investeringsbeviser	Gå...		
+	Obligationer	Gå...		
+	Pantebreve	Gå...		
+	Finansielle kontrakter	Gå...		
+	Anpartar og andele	Gå...		
+	Kontant beholdning	Gå...		
+	Tilgodehavender	Gå...		
+	Hensættelser til udskudt skat	Gå...		
+	Tilgodehavende skat og AM-bidrag	B-indkomst... Tidligere år...		
+	Virksomhed	Gå...		
	Aktiver i alt		2.280.000	2.300.000
PASSIVER				
	Formue		2.265.440	2.175.000 ✓
	Formue ekskl. henlæggelser		2.265.440	2.175.000
+	Henlæggelser	Øvrige...		
+	Hensættelser til udskudt skat	Øvrige... Virksomhed...		
	Hensættelser i alt			
+	Prioritetsgæld	Gå...		
+	Bankgæld	Gå...		125.000
+	Finansielle kontrakter gæld	Gå...		
+	Anden gæld	Gå...		
+	Gæld i virksomhed	Gå...		
+	Skyldig skat og AM-bidrag	B-indkomst... Tidligere år...	14.560	
	Gæld i alt		14.560	125.000
	Passiver i alt		2.280.000	2.300.000

Bankindestående minus bankgæld skal sammenholdes med linjen i afstemningen.

Afstemningen viser kr. 200.000.

Formueopgørelse sidste år viser kr. 200.000 minus kr. 125.000 netto kr. 75.000.

Forskellen svarer til differencen på kr. 125.000 i afstemningen.

Herefter klikkes der på firkant ud for bankindestående/-gæld i afstemningen, eller gå til bankindestående via formuen.

Nu skal data i bankmellemværende i årets fil og sidste års fil sammenholdes, og det er tallene for forrige år 2016 i en 2018 fil der skal stemme.

Sidste års fil

Bankmellemværender mv.

Tekst	Andel person 1 (%)	Type	CVR-/SE-/Regnr.	2017	2016	2015
Billån	100,00	Bankkonto			-125.000	-160.000
Ultimo saldo						
Renteindtægt						
Renteudgift						

Opret Slet <<Førrige Næste>> Flet linjer

Overblik bankmellemværender

Tekst	Ultimo	Primo	Renteindtægt
Billån	0	-125.000	
Nordea opsparing	180.000	150.000	
Nordea budgetkonto	50.000	50.000	
I alt	230.000	75.000	

Årets fil

Bankmellemværender mv.

Tekst	Andel person 1 (%)	Type	CVR-/SE-/Regnr.	2018	2017	2016
Nordea budgetkonto	50,00	Bankkonto			50.000	50.000
Ultimo saldo				48.000		
Renteindtægt						
Renteudgift						

Opret Slet <<Førrige Næste>> Flet linjer

Overblik bankmellemværender

Tekst	Ultimo	Primo	Renteindtægt
Nordea opsparing	200.000	180.000	
Nordea budgetkonto	48.000	50.000	
I alt	248.000	230.000	

Her sammenholdes filerne, og som det ses har der i sidste års fil været et billån som er indfriet i 2017. I årets fil har revisor tænkt, jeg vil ikke se på konti med nulsaldi både i år og sidste år og har derfor slettet linjen. Derved slettes saldo i 2016.

Indfrielsen af lånet i 2017 påvirker privatforbrug i 2017 i sidste års fil. Dette tal ændres når linjen slettes i årets fil.

NB. Der beregnes på sidste års tal i Skat Nova også i kapitalforklaringen, så hvis der ændres i de tal der udgør grundlag for beregning af f.eks. privatforbrug så ændres dette tal.

Men den formue primo sidste år som er årsrullet til sammenligningstal ændres ikke, så derfor kommer der nu fejl i fejlkontrollen.

For at rette fejl i kapitalforklaringen, så skal billånet indtastes igen i årets fil. Så er fejl væk i fejlkontrol.

Bankmellemværender mv.

Tekst	Andel person 1 (%)	Type	CVR-/SE-/Regnr.	Kontonr.	2018	2017	2016
Nordea billån	100,00	Bankkonto				<input checked="" type="checkbox"/> Lås op	-125.000
Ultimo saldo							
Renteindtægt							
Renteudgift							

Opret Slet <<Førrige Næste>> Flet linjer

Overblik bankmellemværender

Tekst	Ultimo	Primo	Renteindtægt	Felt	Renteudgift	Felt
Nordea billån				233	481	481
Nordea opsparing	200.000	180.000		233		481
Nordea budgetkonto	48.000	50.000		233		481

3.1.3 Indre sammenhæng i skat tidligere år

Indre sammenhæng i skat tidligere år – Rest-/overskydende skat primo stemmer ikke

- Hvis beregnet skat minus betalt og indeholdt skat ikke stemmer med den afsatte skyldig / tilgodehavende skat, så giver det fejl i kapitalforklaringen
- Find ud af hvilket af beløbene i afstemningen der ikke er korrekt – brug årsopgørelsen fra sidste år. Herefter skal beløb der ikke er korrekte rettes.
- Kontroller om det er den beregnede skat, de indeholdte/betalte skatter eller den afsatte skyldige skat der er korrekt – ret de tal der ikke er korrekte.

Afstemning af formuens rest-/overskydende skat, sidste år

	Peter	Hanne	Fælles
	2016	2016	2016
Beregnet skat	363.765	123.000	486.765
Betalte skatter:			
A-skat, fra underspecifikation		160.000	160.000
A-skat, indtastet direkte			
Indeholdt forskerskat (tilvælg 'Forsker')			
Am-bidrag fra underspecifikation		33.600	33.600
Am-bidrag, indtastet direkte			
Am-bidrag, forskerindkomst (tilvælg 'Forsker')			
Pålignet B-skat	220.000		220.000
AM-bidrag vedr. B-Indkomst	0	0	0
Frivillig indbetaling			
Direktiv-kildeskat			
Kompensation for forhøjede afgifter (grøn check)	0	950	950
§55 tilbagebetaling af skat			
Indeholdt udbytteskat	1.836	0	1.836
Indeholdt/beregnet udbytteskat investeringsforeninger	1.350	0	1.350
Negativ virksomhedsskat	0	0	0
Indkomstudligningsskat - kunstnere	0	0	0
Godtgørelse vedr. biblioteksafgift	0	0	0
Seniormedslag			
Acontoskat jf. AFSKRL § 40 C	0	0	0
Acontoskat jf. AFSKRL § 40 C, succession	0	0	0
Acontoskat jf. AFSKRL § 40 C, fremført fra tidligere år			
Restskat fra tidligere år			
AM-bidrag af virksomhed			
Formue ultimo tilgodehavende (+) / skyldig (-)	-140.579	71.550	-69.029
Fra formueopgørelse:	Primo	Primo	Primo
Tilgodehavende skat sidste år		49.306	49.306
Skyldig skat sidste år	140.579		140.579
Difference	0	22.244	22.244

Det lyder let, men det er vores erfaring at denne indre sammenhæng i skat tidligere år er den der giver flest spørgsmål. Især første år en fil skal oprettes.

Tal i den øverste del af afstemningen skal svare til årsopgørelsen fra sidste år.

NB. Det er tal før frivillig indbetaling af restskat i efterfølgende år, frivillig indbetaling inden 31. december i året er med i afstemningen.

Den nederste del af afstemningen henter tal i formuen i skat tidligere år i personligt regnskab.

Alle tallene er årsrullet til årets fil hvis opgørelse af årets skat samt indeholdte og betalte skatter stemmer i sidste års fil.

Selvom der kun ønskes at vise tal for året i indkomst- og formueopgørelsen er det vigtigt at denne indre sammenhæng er på plads.

Grunden hertil er at når skyldig eller tilgodehavende skat for tidligere år betales (evt. via indregning i forskudsopgørelsen) eller modtages, så påvirker det opgørelsen af privatforbrug for året.

3.2 Mulige fejlkilder i Skat Nova

3.2.1 Fejl der kan være i Skat Nova 2016 (er ikke mulig i Skat Nova 2017 og senere)

- Forskellig ejerandel mellem ægtefæller i år og sidste år (hvis fejl i 2016, og fejlen ikke er løst inden årsruling, så overføres formue ikke korrekt = fejl i 2017)
- Antal stk. af værdipapirer f.eks. aktier er ikke indtastet – giver forkert beregnet kursregulering.
- Manglende brug af underspecifikation ved indtastning af f.eks. seniornedslag, tjek i selvangivelsen efter manglende røde trekanten. Den røde trekant angiver at underspecifikation er anvendt.

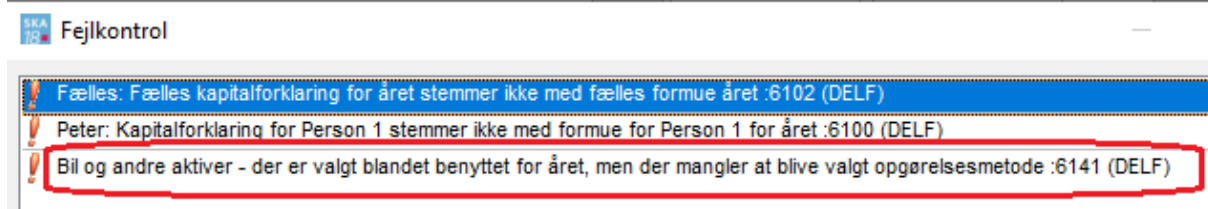
3.2.2 Fejl der kan være i Skat Nova 2017 (er ikke mulig i Skat Nova 2018 og senere)

- Skyldige b-skatteater ultimo sidste år stemmer ikke med primo året
Fra 2018 er feltet spærret for indtastning og beregnes på baggrund af sidste års tal.
- Indtastet betalt am-bidrag af B-indkomst i selvangivelsen
Fra 2018 er feltet slettet.

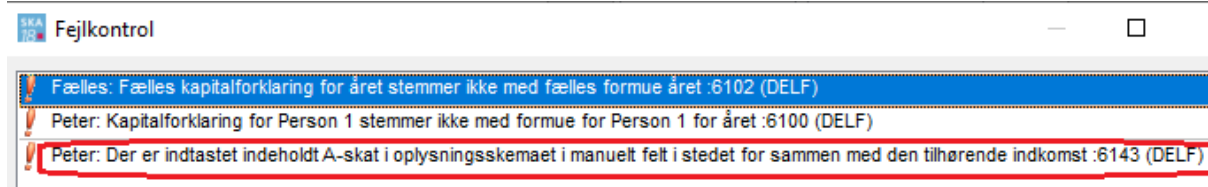
3.2.3 Fejl der kan være i Skat Nova 2018

Fejl nævnt her er også mulige i tidligere år.

- Valgt blandet benyttet aktiv – uden at have valgt opgørelsesmetode
Fra 2018 ses følgende fejlbesked hvis der er valgt blandet benyttet aktiv – men ikke valgt opgørelsesmetode.



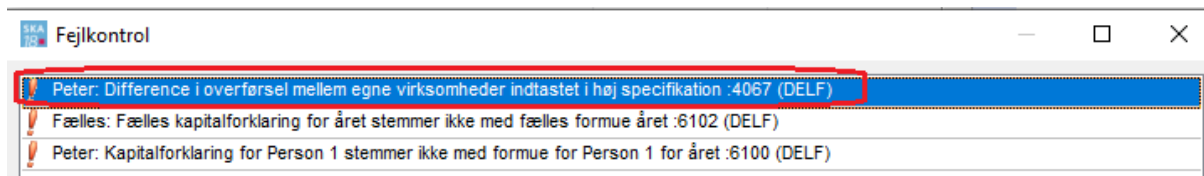
- Betalt B-skat er ikke indtastet. Skal indtastes under formue og B-indkomst.
- Indtastet A-skat i selvangivelsen under betalte skatter. A-skatter skal indtastes i underspecifikationer f.eks. felt 201 løn
Fra 2018 ses følgende fejlbesked hvis der er tastet A-skat i betalte skatter i stedet for i relevant underspecifikation.



- Udbytteskat indeholdt mangler i privatforbrug. Det kan skyldes at der er valgt unoterede aktier ej indberettet til skat. Her skal i stedet vælges Unoterede indberettet til skat. Udbyttet er jo indberettet på danske selskaber.

Fejl herefter er kun mulige fra 2018 og frem.

- Overførsler mellem egne virksomheder der er et nyt felt i Skat Nova 2018, giver en difference i kapitalforklaringen hvis overførsler mellem egne virksomheder ikke netto giver nul.



4 Generelt om fejlkontrol i Årsafslutning

Det er 2 vigtige tal der vises i fejlkontrollen, hvis der ikke er sammenhæng mellem dem.

Det er egenkapital ultimo i år og sidste år i balancen, sammenholdt med tilsvarende tal i kapitalforklaringen.

Der vil løbende blive oprettet flere tjek som der valideres på.

4.1 Hvordan kan fejlen opstå?

- Hvis de overførte tal fra Skat Nova vedrørende kapitalforklaring ikke stemmer, så er der også fejl i Årsafslutning i kapitalforklaringen.
- Ved tilretning af kapitalforklaring, f.eks. yderligere specifikation af beløb, men et beløb glemmes.
- Hvis en linje i posttypen er klikket væk sidste år, fordi værdi viste nul, og nu er der et beløb i år men linjen er ikke klikket til igen.

4.2 Rettelse af fejl

- Hvis der er fejl i Skat Nova, så skal fejlen rettes her, og der skal overføres fra Skat Nova til årsafslutning igen.
- Tilret yderligere specifikation af beløb i kapitalforklaringen.
- Klik linjer til i posttypeinddelingen hvis de mangler. NB de mangler kun hvis de aktivt er klikket fra på tidspunkt.

Hvis der er tilrettet meget i kapitalforklaringen og det ikke lige er til at se hvor fejl opstår, så kan der indlæses en ny kapitalforklaring under opret regnskab. Så gendannes links mv. til posttypeinddelingen. Men egne tilretninger forsvinder.

5 Jeg har årsrullet en fil med fejl i fejlkontrollen?

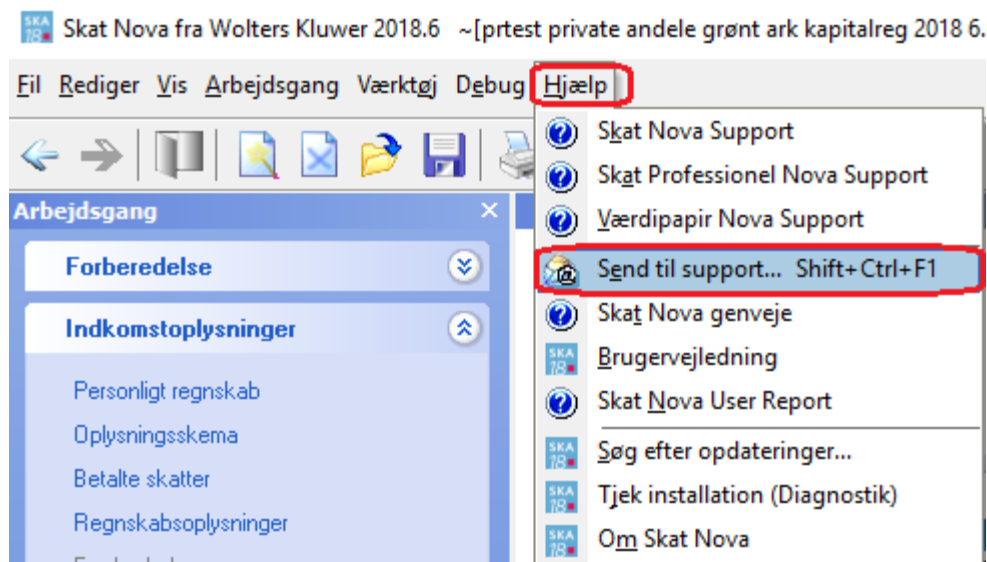
Der er forskel på om det er fejl i årets tal der rulles til næste år, eller fejl i sidste års tal der rulles (disse fejl forsvinder ved årsrulning).

5.1 Fejl i årets tal skal altid løses!

Hvis denne type fejl rulles til næste år vil fejlen stadig være der, men nu i sidste års tal.

Hvis punkter med mulige fejl nævnt i afsnit 3 ikke løser problem, så send filen, med en angivelse af hvad fejlkontrollen viser, til vores support.

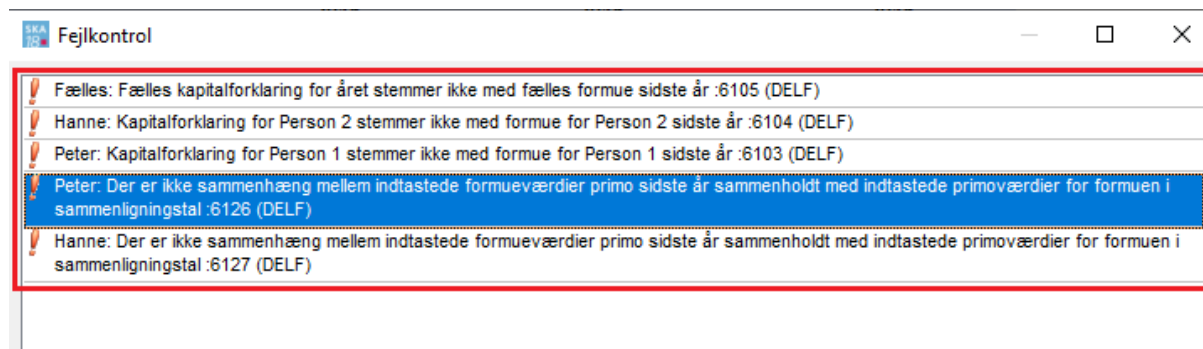
Det kan gøres via følgende menupunkt i både Skat Nova og Årsafslutning.



5.2 Fejl i sidste års tal skal måske løses!

Hvis der skal vises sammenligningstal i kapitalforklaringen, så skal fejl løses.

Hvis der ikke skal vises sammenligningstal i kapitalforklaringen så er følgende fejl ok at have i fejlkontrollen. De vil forsvinde når filen årsrulles til næste år.



Når filen er årsrullet, er det en god ide at starte med at tjekke fejlkontrollen, og se at der ikke er fejl i fejlkontrollen.

5.3 Jeg har årsrullet en fil uden fejl – og nu er der fejl?

Når fejl opstår efter årsrulning, er det oftest grundet at der er slettet en linje eller nogle tal som påvirker enten opgørelsen af privatforbrug eller kapitalreguleringer sidste år.

Se afsnit 3.1.2 for at finde og løse fejl.

5.4 Jeg har flettet konti efter R75 import – og nu er der pludselig fejl?

Vi har konstateret en del brugere ikke får flettet alle kolonner, dvs. også forrige og sidste års tal og både formue og f.eks. renter.

Når forrige års formue ikke flette med så forsvinder tal forrige år, linjen er ikke slettet, men saldo på en bankkonto forrige år påvirker opgørelse af privatforbrug sidste år i kapitalforklaringen. Så nu er der fejl i kapitalforklaringen sidste år.

Se afsnit 3.1.2 for at finde og løse fejl.

6 Hvilke summer sammenholdes i afstemningerne

Følgende tal i formuen 1. og 2. sammenholdes med formue ultimo i kapitalforklaringen.

Fil Rediger Vis Arbejdsgang Værktøj Debug Hjælp

Arbejdsgang

- Forberedelse
- Indkomstoplysninger
- Skatteberegning
- Indberetning/print

Input Personligt Regnskab

Aktiver i alt

Tilgodehavender	Gå...		
Hensættelser til udskudt skat	Gå...		
Tilgodehavende skat og AM-bidrag	B-indkomst...	Tidligere år...	12.720
Virksomhed	Gå...		
Aktiver i alt			2.260.720 2.280.000

PASSIVER

Formue	1.	2.218.530	2.	2.265.440
Formue ekskl. henlæggelser		2.218.530		2.265.440
Henlæggelser	Øvrige...			
Hensættelser til udskudt skat	Øvrige...	Virksomhed...		
Hensættelser i alt				
Prioritetsgæld	Gå...			
Bankgæld	Gå...			
Finansielle kontrakter gæld	Gå...			
Anden gæld	Gå...			
Gæld i virksomhed	Gå...			
Skyldig skat og AM-bidrag	B-indkomst...	Tidligere år...	42.190	14.560

Formue Person 1 / Formue Person 2 / **Formue Fælles** / Kapitalforklaring Person 1 / Kapitalforklaring Person 2 / Kapitalforklaring Fælles / Grant ark /

Fil Rediger Vis Arbejdsgang Værktøj Debug Hjælp

Arbejdsgang

- Forberedelse
- Indkomstoplysninger
- Skatteberegning
- Indberetning/print

Input Personligt Regnskab

Kapitalforklaring

	2018	2017
Formue primo	2.265.440	2.175.000
Kapitalreguleringer	-50.000	-50.000
Ubeskattet indkomst	Gå...	
Indkomst		
Personlige skatter	-14.910	-14.560
Privatforbrug (liste)	Gå...	
Øvrigt privatforbrug	18.000	155.000
Formue ultimo	1.	2.218.530
	2.	2.265.440

Formue Person 1 / Formue Person 2 / **Formue Fælles** / Kapitalforklaring Person 1 / Kapitalforklaring Person 2 / **Kapitalforklaring Fælles** / Grant ark /

6.1 Hvorfor stemmer formue ultimo sidste år ikke med primo formue dette år i kapitalforklaringen?

Formue primo året hentes ikke fra ultimo sidste år i kapitalforklaringen.

Formue ultimo i kapitalforklaringen både for året og for sidste år er beregnet ud fra formue primo jævnfør kapitalforklaring +/- bevægelser herefter.

Formue primo sidste år kommer fra sammenligningstal (som er årsrullet fra sidste års fil eller indtastet manuelt.)

	2018	2017
Formue primo	2.265.440	2.175.000
Kapitalreguleringer	-50.000	-50.000
Ubeskattet indkomst		
Indkomst		
Personlige skatter	-14.910	-14.560
Privatforbrug (liste)	18.000	155.000
Øvrigt privatforbrug		
Formue ultimo	2.218.530	2.265.440

	Peter	Hanne
Formue primo sidste år	1.300.000	875.000
Personlig indkomst fra virksomhed før AM-bidrag	0	0

Formue primo dette år kommer fra formue i formue.

	2018	2017
Formue primo	2.265.440	2.175.000
Kapitalreguleringer	-50.000	-50.000
Ubeskattet indkomst		
Indkomst		
Personlige skatter	-14.910	-14.560
Privatforbrug (liste)	18.000	155.000
Øvrigt privatforbrug		
Formue ultimo	2.218.530	2.265.440

	2018	2017
Tilgodehavende skat og AM-bidrag	12.720	
Virksomhed		
Aktiver i alt	2.260.720	2.280.000
PASSIVER		
Formue	2.218.530	2.265.440
Formue ekskl. henlæggelser	2.218.530	2.265.440
Henlæggelser		

Hvis formue primo året skal ændres skal formuen i formueopgørelsen påvirkes. Det kan gøres ved at ændre sidste års tal i de enkelte aktiver eller gældsposter.

Da vi beregner kapitalreguleringer og øvrigt privatforbrug ud fra de enkelte aktiver, gældsposter, samt indtægter mv. og herudover beregner på tal i kapitalforklaringen. **Så er det ikke muligt at taste et tal et sted for at få kapitalforklaringen til at stemme.** Medmindre det er afrundingsdifferencer ved opgørelse af årets skat på maks. +/- 5 kr.

7 Hvor reguleres 1. kr. differencer?

Afrunding af skat til hele kr. i forhold til årsopgørelsen giver i en del filer en difference på 1 kr. i kapitalforklaringen.

Denne difference kan vælges modposteret på øvrigt privatforbrug, det gøres ved under kapitalforklaring for enten person 1 eller 2 (der hvor differencen er)

Input Personligt Regnskab			
Kapitalforklaring		2018	2017
+ Formue primo	Korrektioner	1.227.720	1.300.000
+ Kapitalreguleringer		-30.000	-50.000
+ Ubeskattet indkomst	Gå...		
+ Indkomst		2.573	
+ Personlige skatter		-3.926	-7.280
+ Privatforbrug (liste)	Gå...		
+ Øvrigt privatforbrug		17.121	155.000
Formue ultimo		1.213.488	1.397.720
<input checked="" type="checkbox"/> Korrektions af afrundingsforskelle max. +/- 5 Kr. (placeres i øvrigt privatforbrug)		-1	0

< Indkomster Person 1 / Indkomster Person 2 / Formue Person 1 / Formue Person 2 / Formue Fælles / **Kapitalforklaring Person 1 / Kapitalforklaring Person 2** / Kap

Differencer der ikke vedrører afrunding af skat, men f.eks. en fælles bankkonto med en ulige renteindtægt eller renteudgift giver i nogle tilfælde en afrundingsdifference. Den rettes nemmest ved at ændre renteindtægt eller udgift til et lige tal.

8 Øvrige fejl – løsning heraf

8.1 Navn foran fejlbesked mangler!

Vil opstå når person 2 er fjernet fra en fil.



I fejlkontrollen vil der for de fleste beskeder fremgå hvilken person fejlen vedrører.

Ovenfor vises et eksempel hvor navn ikke fremgår: kolon uden navn foran.

Denne type fejl opstår når der f.eks. sidste år har været indtastet tal for 2 personer, men i år er de blevet skilt, der er skiftet fra gift/samlevende til ugift.

Når person 2 fjernes fra en SkatNova fil, så slettes alle personens tal, der er indtastet direkte i selvangivelsen/oplysningskemaet. Kapitalindkomst og aktieindkomst, der er indtastet sammen med formueværdier slettes ikke automatisk.

Her skal der manuelt slettes f.eks. bankkonti for person 2 og ændres ejerandel for værdier f.eks. en fælles bankkonto der overtages af person 1.

8.1.1 Hvordan findes og rettes fejl?

Der er 2 måder til at lokalisere hvor fejl opstår, det er her der skal rettes for at få fejl til at forsvinde.

8.1.2 Tjek formueværdier for ejerandel forskellig fra 100

Typisk vil der være tale om bankkonti, prioritetsgæld eller ejendomme hvor der har været fælles ejerandel, eller sammenligningstal der er rullet fra sidste år.

Gå til bankindestående og se på ejerandel ud for hver enkelt bankkonto.

Her ses et eksempel på ejerandel 50%, halvdelen af renteindtægten forsøges overført til årsopgørelsen, som ikke findes for person 2, efter at der er valgt ugift i stedet for gift. Derfor kommer fejlbesked i fejlkontrollen.

Bankmellemværender

Bankmellemværender mv.

Tekst	Andel person 1 (%)	Type	CVR-/SE-/Regnr.	Kontonr.
Budgetkonto fælles	50,00	Bankkonti		

2017 2016 2015

Lås op

Ultimo saldo	41.000	23.000	
Renteindtægt	6		
Renteudgift			

Opret Slet <<Forrige Næste>> Flet linjer

Overblik bankmellemværender

Tekst	Ultimo	Primo	Renteindtægt	Felt	Renteudgift	Felt
Lønkonto Peter		17.000	13.000	2	233	481
Lønkonto Hanne		25.000	27.000	3	233	481
Budgetkonto fælles	41.000	23.000	6	233		481

For at rette fejl skal ejerandel rettes til 100% hvis person 1 har overtaget konto, eller konto skal slettes hvis person 2 har overtaget konto. Konti der tilhører person 2 100% (ejerandel = 0%) skal også slettes.

8.1.3 Se værdier for person 2 ved at vælge gift/samlevende

For hurtigere at se hvilke indkomster eller andet der er registreret for person 2, som mangler at blive slettet kan der under basisoplysninger vælges, at der er tale om samlevende.

Herefter kan der under indkomst og formue for person 2 ses hvilke indkomster og f.eks. bankkonti der ikke er slettet.

Nu er det nemmere at se hvilke konti mv. der skal slettes.

Når der er ryddet op i tal, vælges ugift igen.

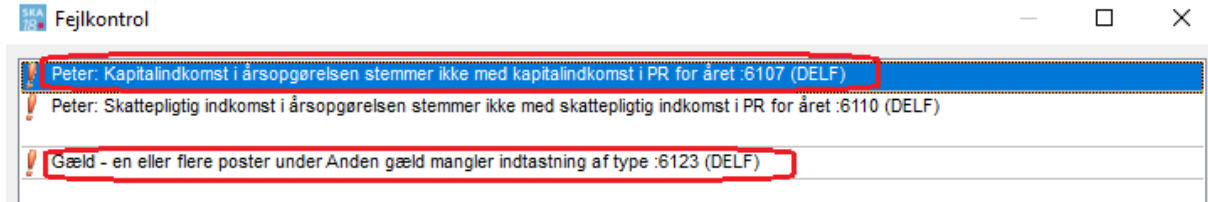
8.1.4 Nu stemmer formue primo ikke mere?

Når der fjernes formueværdier for person 2 og der ændres ejerandel for person 1, så stemmer sidste års tal typisk ikke med de tal der er rullet til sammenligningstal fra sidste års fil hvor der var 2 personer. NB.: Det kan ikke lade sig gøre at få vist sidste års tal for 2 personer og årets tal for 1 person.

Dobbeltklik på fejlbeskeden og tjek at alle formueværdier for person 2 er fjernet. Tilret årsrullet formue i sammenligningstal for person 1. Herefter vil der kunne vises sammenligningstal for 1 person.

Alternativt kan der i udskrift fravælges at udskrive kapitalforklaring for sidste år. Så behøver fejl for sidste år ikke at blive løst.

8.2 Kapitalindkomst i årsopgørelsen stemmer ikke med PR for året eller Gæld mangler indtastning af type.



Fejlbeskeden skyldes, i de fleste tilfælde, at der ikke er valgt type for en renteudgift tastet i anden gæld i balancen til det personlige regnskab. Type afgør hvilket felt i oplysningsskemaet, som beløbet skal i.

Hvis der er tale om at type mangler så vil begge ovennævnte beskeder blive vist. Rettelse skal foretages ved at vælge type under anden gæld.

Gæld i øvrigt (anden gæld)

Gæld i øvrigt

Tekst	Andel person 1 (%)	Type
Offentlig gæld	100,00	<input type="text" value=""/>

Lås op

2018 2017

Gæld ultimo	10.000	
Renteudgift	600	
Privatforbrug	-9.400	

Statsgaranteret studielån i et pengeinstitut
Stiftelsesprovision
Lån med mere end 2 ejere
Gæld til private (f.eks pantebreve der ikke er i depot)
Offentlig gæld

Opret Slet <<Førrige Næste>> Flet linjer

Herefter kan feltnummer ses.

Gæld i øvrigt

Tekst	Andel person 1 (%)	Type
Offentlig gæld	100,00	Offentlig gæld

Lås op

2018 2017 2016

Gæld ultimo	10.000		
Renteudgift	600		
Privatforbrug	-9.400		

Opret Slet <<Førrige Næste>> Flet linjer

Overblik gæld i øvrigt

Tekst	Ultimo	Primo	Renteudgift	Felt	Privatforbrug
Offentlig gæld	10.000		600	482	-9.400