

14. maj 2020

Vejledning tab eller regulering af tilgodehavender i formueopgørelsen



Indhold

1	Tilgodehavender – kapitalregulering/tab	2
2	Visning i kapitalforklaring i Årsafslutning	4

1 Tilgodehavender – kapitalregulering/tab

En regulering, f.eks. et tab på et tilgodehavende i balance i indkomst- og formueopgørelsen, skulle i versioner før Skat Professional Nova 2019.3, reguleres manuelt i privatforbrugslisten i kapitalforklaringen, hvis øvrigt privatforbrug skulle vise det korrekte forbrug.

Nu er der tilføjet et felt i tilgodehavender hvor et tab eller anden regulering der ikke skal påvirke øvrigt privatforbrug kan indtastes.

Hertil er tilføjet en ny linje i kapitalforklaringen der viser reguleringen af tilgodehavender.

Indtastning af regulering/tab sker i tilgodehavender i balancen.

Her ses i eksemplet at tilgodehavende er faldet med kr. 300.000, de kr. 100.000 er tabt og de resterende kr. 200.000 er modtaget og dermed skal øvrigt privatforbrug påvirkes hermed.

Tilgodehavender i øvrigt

Tekst	Andel person 1 (%)		
Tilgode hos fætter Jens	100,00		
	2019	2018	2017
	<input type="checkbox"/> Lås op		
Formue ultimo	300.000	600.000	1.000.000
Kapitalindkomst			
Tabt tilgodehavende	100.000		
Privatforbrug	-200.000	-400.000	
Automatisk overførsel af mellemregning fra virksomheder <input type="checkbox"/> Skift			
<input type="button" value="Opret"/> <input type="button" value="Slet"/> <input type="button" value="«Forrige"/> <input type="button" value="Næste»"/>			

Overblik tilgodehavender i øvrigt

Tekst	Ultimo	Primo	Kapitalindkomst	Felt	Privatforbrug	Tab
Tilgode hos fætter Jens	300.000	600.000		214	-200.000	100.000
I alt	300.000	600.000			-200.000	100.000

Herefter ses visning i kapitalforklaringen.

Kapitalforklaring

	2019	2018						
+ Formue primo	600.000							
- Kapitalreguleringer	-100.000							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tekst</th> <th>Dette år</th> <th>Sidste år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tab Tilgode hos fætter Jens</td> <td>-100.000</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Tekst	Dette år	Sidste år	Tab Tilgode hos fætter Jens	-100.000	
Tekst	Dette år	Sidste år						
Tab Tilgode hos fætter Jens	-100.000							
+ Ubeskattet indkomst	Gå...							
+ Indkomst								
+ Personlige skatter	1.610							
+ Privatforbrug (liste)	Gå...							
- Øvrigt privatforbrug	-200.000	-400.000						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tekst</th> <th>Dette år</th> <th>Sidste år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tilgodehavender</td> <td>-200.000</td> <td>-400.000</td> </tr> </tbody> </table>			Tekst	Dette år	Sidste år	Tilgodehavender	-200.000	-400.000
Tekst	Dette år	Sidste år						
Tilgodehavender	-200.000	-400.000						
Formue ultimo	301.610	-400.000						

2 Visning i kapitalforklaring i Årsafslutning

Summen af tab og reguleringer af tilgodehavender vises i kapitalregulering i kapitalforklaringen.

Person 1 og Person 2

Kapitalforklaring

	2019 kr.
Likviditet af beskattet indkomst	_____
Øvrige skatter, kompensationer mv.	1.610
Skatter i alt	1.610
Disponibelt til forbrug	1.610
Privatforbrug i øvrigt	-200.000
Privatforbrug i alt	-200.000
Opspartet/forbrugt	-198.390
Tab og regulering af tilgodehavender	-100.000
Kapitalreguleringer	-100.000
Årets formuebevægelser	-298.390
Formue 01-01-2019	600.000
Formue 31-12-2019	301.610