

20. marts 2019

Årsafslutning 2019.1



Indhold

1 Indhold

| | | |
|-------|--|----|
| 2 | Nyheder til Årsafslutning 2019.1 | 2 |
| 3 | Andre vejledninger | 3 |
| 4 | Virksomheder..... | 4 |
| 4.1 | Ny roller..... | 4 |
| 4.1.1 | Indehaver..... | 4 |
| 4.2 | Integration til Business Point | 5 |
| 4.3 | XBRL rettelser..... | 5 |
| 4.4 | Diverse tilpasninger | 5 |
| 4.4.1 | Posttypeinddelingen | 5 |
| 4.4.2 | Noter..... | 6 |
| 4.4.3 | Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| 4.4.4 | Egenkapitalopgørelsen | 7 |
| 4.4.5 | Hoved- og nøgletal | 7 |
| 4.4.6 | Formatpakke..... | 7 |
| 5 | Indkomst- og formueopgørelse | 8 |
| 5.1 | Diverse fejlrettelser | 8 |
| 5.1.1 | Opgørelse af skat note med sammenligningstal, fælles..... | 8 |
| 5.1.2 | Opgørelse af skat noter med sammenligningstal | 9 |
| 5.1.3 | Linjeafstand i note investeringsbeviser i regnskab for person 2 ændret | 10 |
| 5.1.4 | Mindre tekstændring i VSO udskrift..... | 10 |
| 5.2 | Tekst regnskabsoplysninger..... | 10 |
| 5.3 | Hvad skal der foretages for at få opdateret de enkelte rettelser? | 11 |
| 6 | Årsafslutning - Produktinformation..... | 13 |
| 6.1 | Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten | 13 |
| 6.2 | Samspil sikrer kvaliteten..... | 13 |
| 6.3 | Faglighed | 13 |
| 6.4 | Årsafslutning giver dig:..... | 14 |

2 Nyheder til Årsafslutning 2019.1

Årsafslutning 2019.1 indeholder:

Virksomhedsregnskab:

- Nye roller
 - Næstformand
 - Blank under bestyrelse
- Business Point
- Diverse tilpasninger

Indkomst- og formueopgørelse (Personligt regnskab):

- Diverse fejlrettelser

3 Andre vejledninger

Her finder du links til andre vejledninger, der kan være relevante for brugen af Årsafslutning.

[Brugervejledning](#)

[Installationsvejledning](#)

Tidligere versioner af Årsafslutning:

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2018.5](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2018.4](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2018.3](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2018.2](#)

[Nyheder og vejledning til Årsafslutning 2018.1](#)

4 Virksomheder

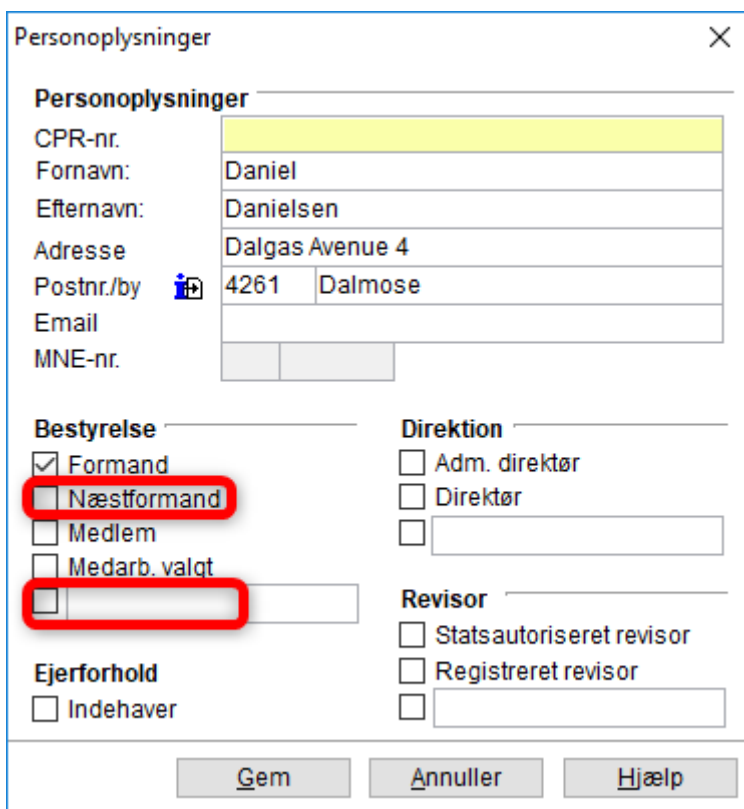
4.1 Ny roller

Der er tilføjet nye roller i personoplysninger.

Følgende roller er tilføjet:

- Næstformand
- Blankt felt under bestyrelsen

Dette berører hovedsagligt brugere der anvender programmet ClientView. Her er det nu muligt at overføre rollen 'Næstformand' til årsafslutning.



Personoplysninger [X]

Personoplysninger

CPR-nr. []

Fornavn: Daniel

Efternavn: Danielsen

Adresse: Dalgas Avenue 4

Postnr./by: 4261 Dalmose

Email: []

MNE-nr. [] []

Bestyrelse

Formand

Næstformand

Medlem

Medarb. valgt

[]

Ejerforhold

Indehaver

Direktion

Adm. direktør

Direktør

[]

Revisor

Statsautoriseret revisor

Registreret revisor

[]

[Gem] [Annuller] [Hjælp]

4.1.1 Indehaver

Rollen 'Indehaver' som blev indført i version 2018.4, vil fremgå i 'Ledelseserklæringen' og i 'Stamoplysningerne' i regnskabsklasse A.

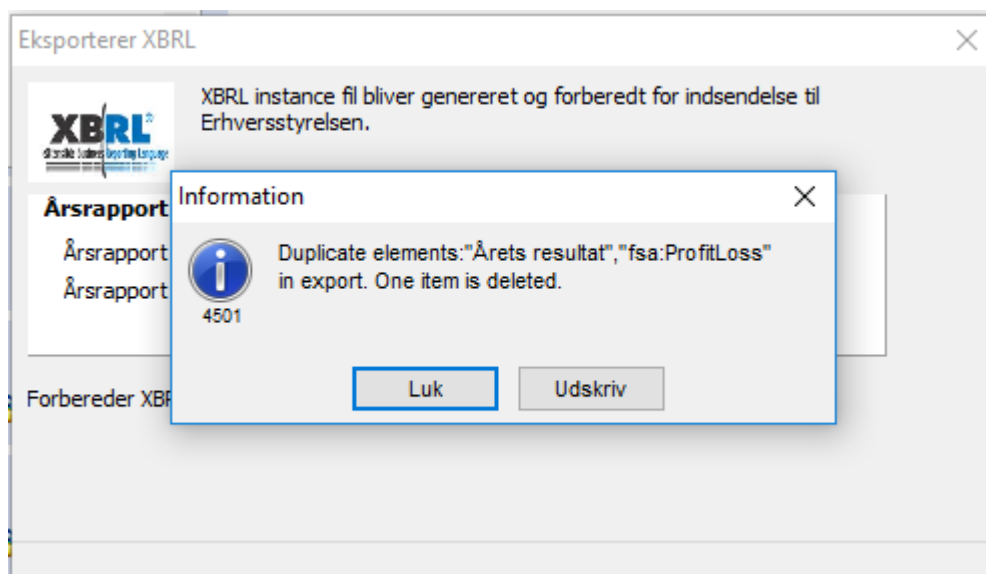
4.2 Integration til Business Point

Integrationen til Business Point er nu fuldt funktionsdygtig for selskaber.

Der kan overføres data fra Årsafslutningsfiler med transaktioner til brug for analyse.

4.3 XBRL rettelser

Hvis man udarbejder koncernregnskab, og tilvælger noten 'Resultatdisponering' ville man tidligere få følgende fejlbesked, når der XBRL indberettes.



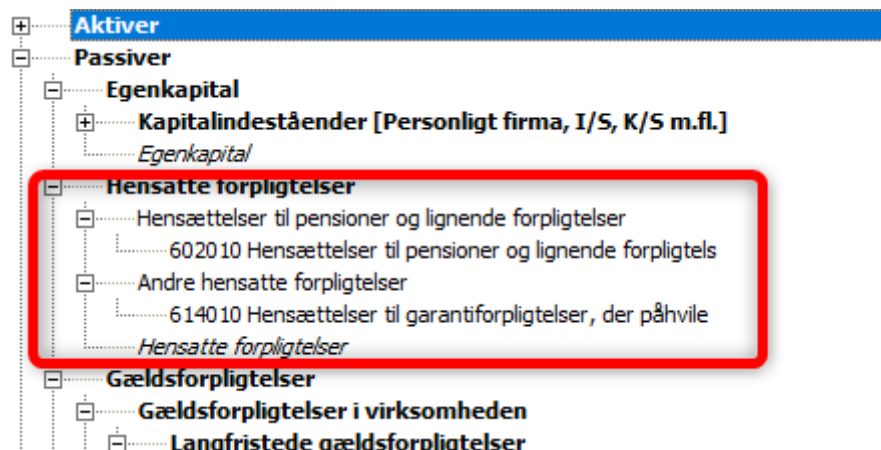
Det skyldes at der i XBRL filen blev dannet to ens XBRL tags, hvilket ikke må forekomme. Det er rettet således at der ikke længere bliver genereret to ens XBRL tags.

4.4 Diverse tilpasninger

4.4.1 Posttypeinddelingen

I regnskabsklasse A er der tilføjet linjer til 'Hensatte forpligtelser'. For at få disse linjer med i posttypeinddelingen er det nødvendigt at indhente en ny 'Balance' via 'Opret årsregnskab..'

Hvis oplysningerne fra virksomheden skal overføres til SkatNova er det vigtigt at der hentes en ny 'Balance' da tallene vedrørende 'hensatte forpligtelser' ikke kommer med over, hvis man manuelt opretter linjerne.



4.4.2 Noter




- Udskudt skat; er tilpasset så den henter data korrekt, når den anvendes i koncernregnskaber.
- Egenkapital; det er ændret således at primo værdien hentes til linjen primo, fremfor at hente summen.
- Personaleomkostninger; tilpasset således at fritekstfeltet vises korrekt i den engelske rapport

4.4.3 Anvendt regnskabspraksis

- Der er tilføjet et mellemrum under punktet 'Dagsværdi i investeringsejendomme'

4.4.4 Egenkapitalopgørelsen

Det er rettet således at linjen med egenkapital primo ikke længere henter primo værdien fra sammenligningsåret. Nu hentes primo værdien fra indeværende år.

| | | |
|--|--|---|
| | | |
| Egenkapital 01-01-2018 | |  |
| Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl | |  |
| Akkumuleret virkning af ændring, i anvendt regnskabspraksi | |  |

4.4.5 Hoved- og nøgletal

Teksten til beskrivelse af hoved- og nøgletallene 'Overskudsgrad' og 'Indtjeningsgraden' er ændret.

4.4.6 Formatpakke

I formatpakken 'Classic' er formatet 'Kap mellemsum' ændret således at den har en streg både over og under. Således at den følger standarden i dokumentet.

5 Indkomst- og formueopgørelse

5.1 Diverse fejlrettelser

5.1.1 Opgørelse af skat note med sammenligningstal, fælles

I version 2018.6 og 2018.5 var der en fejl i fælles noten for opgørelse af skat. Summer og totaler har været korrekte, men hvis person 2 havde indeholdt AM-bidrag og person 1 ikke havde det så blev Am-bidraget der er indeholdt for person 2 ikke vist i udskrift.

Noter

6. Opgørelse af skat

Peter

Beregnet skat

| | |
|------------------------|----------------|
| Personlig indkomstskat | 110.129 |
| Arbejdsmarkedsbidrag | 32.336 |
| | <u>142.465</u> |

Betalt skat

| | |
|---|----------------|
| B-skat | 120.000 |
| Skattefri kompensation for afgiftsforhøjelser | 765 |
| | <u>120.765</u> |

| | |
|-----------------|-----------------------|
| Restskat | <u>-21.700</u> |
|-----------------|-----------------------|

Hanne

Beregnet skat

| | |
|------------------------|----------------|
| Personlig indkomstskat | 110.677 |
| Arbejdsmarkedsbidrag | 32.000 |
| | <u>142.677</u> |

Betalt skat

| | |
|---|----------------|
| A-skat | 75.600 |
| Skattefri kompensation for afgiftsforhøjelser | 765 |
| | <u>108.365</u> |

| | |
|-----------------|-----------------------|
| Restskat | <u>-34.312</u> |
|-----------------|-----------------------|

I noteoversigten ses at tal er korrekt overført fra Skat Nova, men bare ikke vist i udskriften.

| | 2018 |
|--|----------------|
| Hanne | |
| Beregnet skat | |
| Personlig indkomstskat | 110.677 |
| Virksomhedsskat | 0 |
| Arbejdsmarkedsbidrag | 32.000 |
| Ejendomsværdiskat | 0 |
| Aktieskat | 0 |
| Udnyttet aktieskat fra 2002 eller senere | 0 |
| Forskerskat | 0 |
| | 142.677 |
| Betalt skat | |
| A-skat | 75.600 |
| B-skat | 0 |
| Arbejdsmarkedsbidrag | 32.000 |
| Skattefri kompensation for afgiftsforhøjelser | 765 |
| Udbytteskat aktier | 0 |
| Udbytteskat investeringsforeningsbeviser | 0 |
| Frivillig indbetaling | 0 |
| Indregnede restskatter tidligere år | 0 |
| Negativ virksomhedsskat | 0 |
| Seniornedslag | 0 |
| §55 tilbagebetaling | 0 |
| Aconto skat afskrivningslovens § 40C | 0 |
| Aconto skat afskrivningslovens § 40C, succession | 0 |
| Aconto skat afskrivningslovens § 40C, fra tidligere år | 0 |
| Godtgørelse vedr. biblioteksafgift | 0 |
| Indkomstudligningsskat - kunstnere | 0 |
| Indeholdt direktiv-kildeskat | 0 |
| Skattefri kompensation for afgiftsforhøjelser | |
| | 108.365 |
| Restskat | -34.312 |

Det blev i version 2018.6 rettet med en microopdatering.

Men hvis der i version 2019.1 åbnes en fil fra version 2018.5 hvor noten blev oprettet, eller fra 2018.6 før microopdatering. Så skal filen opdateres.

5.1.2 Opgørelse af skat noter med sammenligningstal

Der er en linje hvor der kan indtastes manuelt, feltet blev låst ved indtastning og skulle for at kunne blive rettet, hvis der var tastet forkert, åbnes for redigering, for at tal og tekst kunne tilrettes.

Feltet er nu åbent for redigering og låses ikke ved indtastning.

5.1.3 Linjeafstand i note investeringsbeviser i regnskab for person 2 ændret

Der mangledes afstand mellem afkast som aktieindkomst og kapitalindkomst i noten for person 2, dette er rettet.

5.1.4 Mindre tekstændring i VSO udskrift

Primo er fjernet fra udskrift ved den gule markering.

| | |
|---|------------------|
| Kapitalafkastgrundlag primo | |
| | Peter 956 |
| Skattemæssigt indestående før mellemregning mv. | 1.200.000 |

5.2 Tekst regnskabsoplysninger

Hvis der er bogført private andele som tilbageføres i den skattemæssige resultatopgørelse, for herefter at blive specificeret i de nye felter til private andele, så sker der fra Skat Nova version 2018.5 dette at resultat i egenkapitalafstemningen reguleres med de bogførte private andele der tilbageføres. Dette gøres for at få egenkapitalafstemningen til at stemme.

I udskriften af regnskabsoplysninger i Årsafslutning vises forskellig tekst ud for resultat alt efter om der er tilbageført bogførte private andele eller ikke. Således at det fremgår at det regnskabsmæssige resultat er korrigeret for tilbageførslen.

Her er vist eksempel hvor der er tilbageført bogførte private andele:

Regnskabsoplysninger

Min virksomhed

| | Person 1 |
|--|------------------|
| Skattemæssige korrektioner til resultatopgørelsen | |
| Regnskabsmæssigt resultat | 394.200 |
| Tilbageførsel af bogførte private andele | -14.600 |
| Eget vareforbrug | 12.000 |
| Fri telefon før evt. ægtefælle rabat | 2.600 |
| Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført | 4.000 |
| Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger | -4.000 |
| Skattemæssigt resultat | 394.200 |
| | |
| Regnskabsmæssig egenkapital | |
| Egenkapital primo | 1.564.000 |
| Resultat efter tilbageførsel af bogførte private andele | 379.600 |
| Kontant hævet | -600.000 |
| Egenkapital ultimo | 1.343.600 |

Her ses samme eksempel uden tilbageførsel:

Regnskabsoplysninger

Min virksomhed

| | Person 1 |
|--|------------------|
| Skattemæssige korrektioner til resultatopgørelsen | |
| Regnskabsmæssigt resultat | 394.200 |
| Eget vareforbrug | 12.000 |
| Fri telefon før evt. ægtefællerabat | 2.600 |
| Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført | 4.000 |
| Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger | -4.000 |
| Skattemæssigt resultat | 408.800 |
| Regnskabsmæssig egenkapital | |
| Egenkapital primo | 1.564.000 |
| Resultat | 394.200 |
| Kontant hævet | -614.600 |
| Egenkapital ultimo | 1.343.600 |

NB: tekst kan ændres manuelt hvis det ønskes, ved at låse op for redigering af tekst.

5.3 Hvad skal der foretages for at få opdateret de enkelte rettelsel?

Rettelser nedenfor er kun til denne release, hvis i åbner en fil fra sidste år og skal gøre den klar til anvendelse til indkomst- og formueopgørelse for 2018 bedes i læse punkt 6.13 i vejledningen til version 2018.6, der indeholder en beskrivelse af opdateringer der skal foretages for at få alle de rettelsel med der kom i version 2018.6.

Så vores anbefaling er, at hvis der ikke er mange specialtilretninger til indkomst- og formueopgørelsen så vil det i mange tilfælde være det hurtigste at oprette en helt ny fil og herefter tilrette notevalg og sideskift.

Følgende områder kommer automatisk med og vil evt. give ændringer i tidligere oprettede regnskaber.

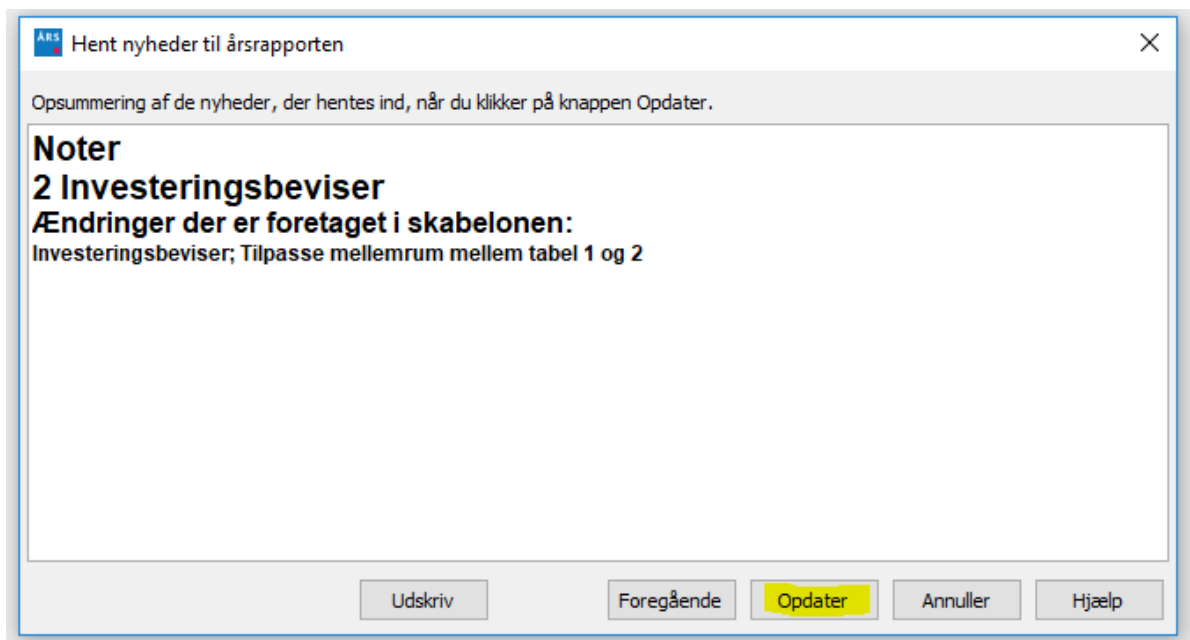
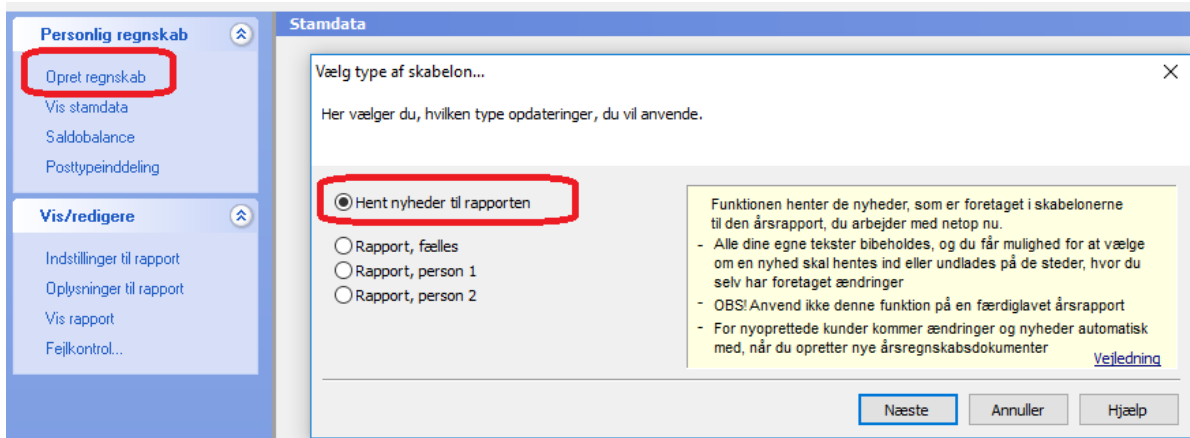
- a. Punkt 6.1.2 Låst felt i noter opgørelse skat
- b. Punkt 6.1.4. Tekstændring i VSO udskrift i kapitalafkastgrundlag primo.
- c. Punkt 6.2 Tekst ”resultat” i regnskabsoplysninger

Følgende områder skal opdateres ved at hente nyheder eller opdatere noter:

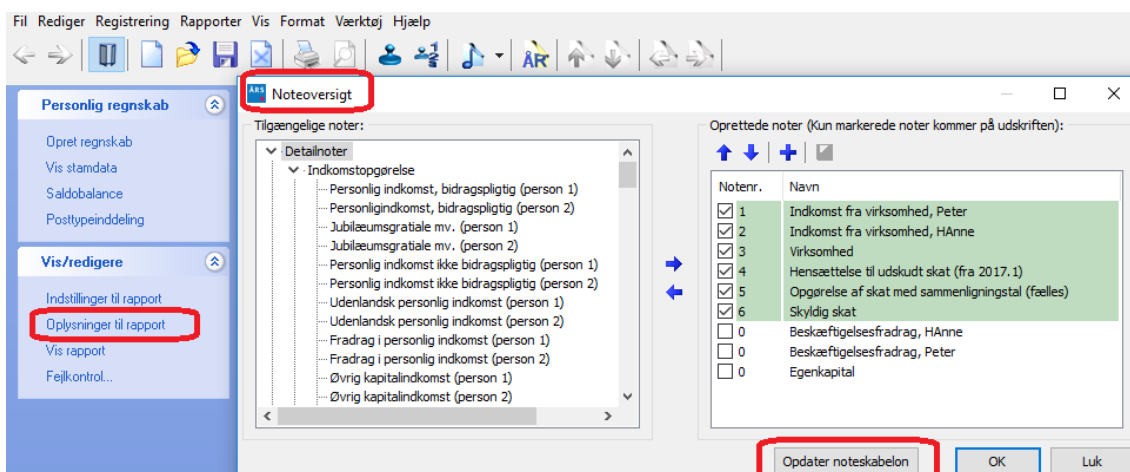
- a. Punkt 6.1.1 højrestilling af alle noter
- b. Punkt 6.1.3 Afstand mellem afsnit i Investeringsbevis note for person 2.

Som det ses, skal der foretages 2 opdateringer for at få alt med.

Først hentes nyheder:



Herefter opdateres noter:



6 Årsafslutning - Produktinformation

6.1 Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten

Årsafslutning er et program, der styrer processen i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten. En let tilgang til opgaverne og løbende kvalitetssikring sparer tid og sikrer samtidig en høj kvalitet af årsrapporten.

6.2 Samspil sikrer kvaliteten

Årsafslutning er opbygget efter en intuitiv arbejdsgang, der guider brugeren hele vejen gennem udarbejdelsen af årsrapporten. Programmet kan integreres med f.eks. ERP-systemer, så stamdata og regnskabstal overføres direkte. Den intuitive arbejdsgang og automatiserede processer minimerer risikoen for fejl og sikrer effektivitet i regnskabsprocessen yderligere.

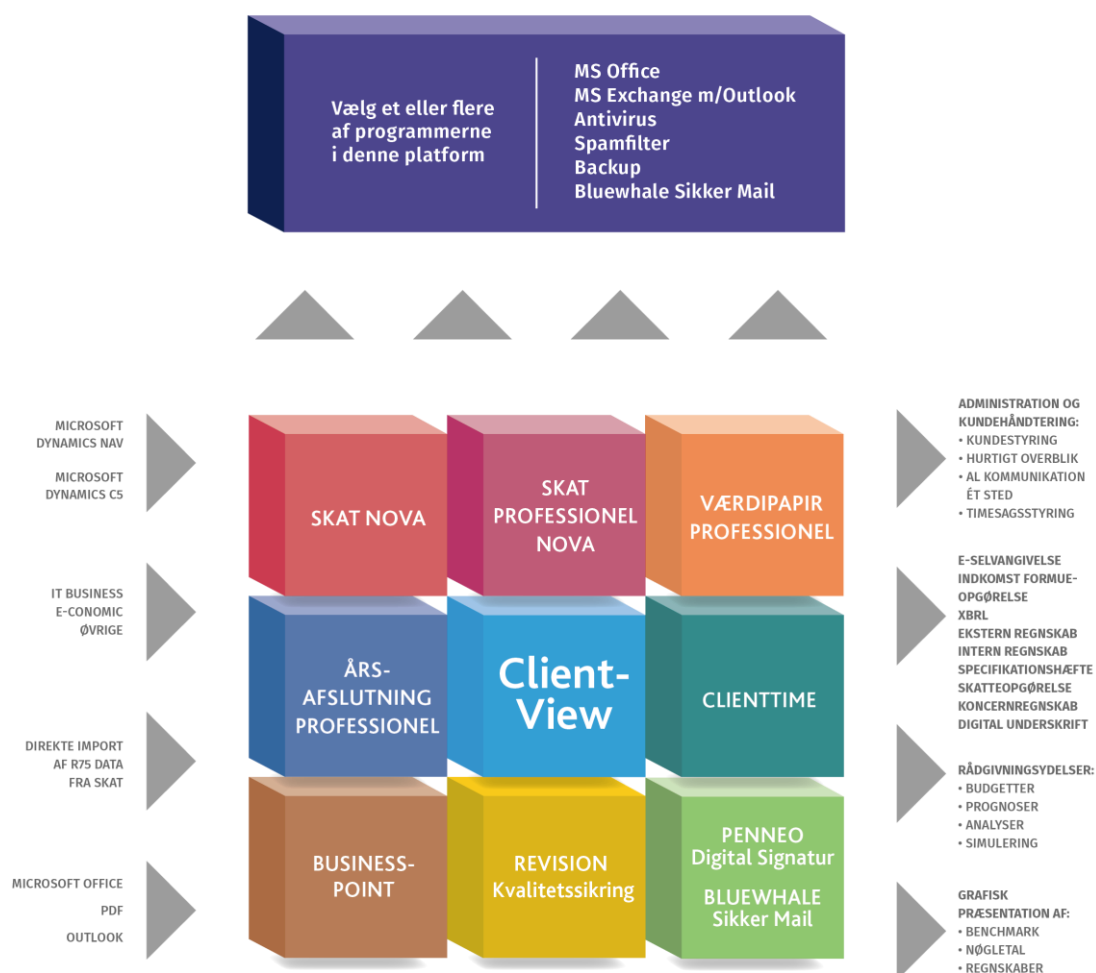
6.3 Faglighed

Årsafslutning sikrer kvaliteten af den faglige opdatering af din regnskabsmodel i henhold til gældende regnskabslovgivningen og god regnskabsskik.

6.4 Årsafslutning giver dig:

- Digitale regnskaber via XBRL
- Skabeloner til forskellige regnskabsopstillinger og formål
- Opdaterede revisionserklæringer
- Notebibliotek med fleksible og faste noteskabeloner
- Mulighed for automatisk generering af noter med værdi
- Integration til Revision
- Direkte import fra Norriq, Webfinans, AuditPlus, e-economic m.fl.

RevisorHosting



Årsafslutning er integreret med de øvrige systemer og programmer, hvilket gør udarbejdelsen af årsrapporten effektiv og sikker.