

Små skatteregnskaber - Opret primo uden års tal

Ø-90 Ejd nr _____ Navn: _____

Udført af: _____ Dato: _____

Stamdata – CVR nr + Se nr rettes

Kontor/aftaler – Navn økonomikonsulent skat indtastes

Personoplysninger – cpr nr ejer + ægtefælle rettes

Gift – ændres evt. fra N til J

Kommune nr ændres

Opgavestyring – beskatningsform ændres evt. fra kap. afkast ordning til VS-ordning

Funktioner – stamdata – beregning og udskrifter – virksomhedsoplysninger

Revisor - Stillingsbetegnelse ændres evt.

Stamdata - beregninger og udskrifter		
Menu Redigér Vis Funktioner Opsætning Hjælp		
Opgave	Virksomhedsoplysninger	Periode: 01-01-11 - 30-09-11
Tekst	Oplysning	Datkode
Navn direktionsmedlem 2	Nej	F
Adresse direktionsmedlem 2	Nej	F
Postnummer og by direktionsmedlem 2	Nej	F
Navn direktionsmedlem 3	Nej	F
Adresse direktionsmedlem 3	Nej	F
Postnummer og by direktionsmedlem 3	Nej	F
Revisor (max 2)		
J ved navn = med i virksomhedsbeskrivelse		
Navn revisionskontor 1	Ja	F
Ekstra navn revisionskontor 1	Nej	F
Adresse revisionskontor 1	Ja	F
Postnummer og by revisionskontor 1	Ja	F
	Nej	F
Navn revisionskontor 2	Nej	F
Ekstra navn revisionskontor 2	Nej	F
Adresse revisionskontor 2	Nej	F
Postnummer og by revisionskontor 2	Nej	F
Skejby, den	Ja	F
/ 2012	Ja	F
SKRIV DRIFTSKONSULENT	Ja	F
SKRIV TITEL	Ja	F
<SkatKons>	Ja	F
SKRIV TITEL	Ja	F
<Assistent>	Nej	F
SKRIV TITEL	Nej	F
Fri - kommer med i virksomhedsoplysninger	Nej	F
Fri - kommer med i virksomhedsoplysninger	Nej	F
Oplysninger om ekstern revisor (Årsrapport)		

Opgavevalg - Opgaven skat 2011 slettes – der oprettes "Ny opgave" Skat 201x

Primo indtastes – balance – afskrivningsgrundlag – Kap. afkast grundlag/VS-ordning

Indlån VS = kt 2022 00

Indlån ejer = kt 2020 00

Indlån ægtefælle = kt 2021 00

Prioritetsgæld VS = kt 2316 01

Kursregulering = kt 2316 90

Prioritetsgæld PS = kt 2317 01

Kursregulering = kt 2317 90

Pengeinstitut VS = kt 2330 00

Pengeinstitut ejer = kt 2331 00

Pengeinstitut ægtefælle = kt 2332 00

Aktier – obligationer (værdipapirer) oprettes med fondskode

Ejendomsværdi = kt 1000 00 – Hvis VS-ordning stuehusværdi = kt 1007 00

Saldo moms = kt 8405 40

Afskrivningsgrundlag inventar

Maskiner og inventar

Saldoværdi primo

Årets salg

Årets køb

Saldo til afskrivning

Afskrivning

Saldoværdi ultimo

15 pct.

75.974
0
0
75.974
-11.396
64.578

Ret primoposteringer																		
Menu Redigér Vis Funktioner Opsætning Hjælp																		
Ny		Slet		Fortyd		Kontokort...		Kontoplan...		P-gren...		Sted...		Notat oversigt		Acc. advarsler		
Ctrl+Y		Ctrl+D		Ctrl+Z		F12		Ctrl+K		Ctrl+G		Ctrl+S		Ctrl+N		F3		
R	Ty	Tekst	Reference		Bi	Kvantum 2	Kvantum 1	Beløb	Kontonr	M	V	P	St	Prod	A	I	G	D
			Type	Nr														
S	U	Inventarværdi						64.578,00	9438 00	0	1	1	0	0				A

Afskrivningsgrundlag bil

		Bil 1	Bil 2
Biler			
Værdi primo		88.437	0
Årets salg			0
Fortjeneste/tab		0	0
Årets køb		0	0
Saldo til afskrivning		88.437	0
Afskrivning	pct. Bil 1 2	15 0	-13.266 0
Værdi ultimo		75.171	0

Ret evt. tekst på kt 9500 xx + 8300 xx

Ret primoposteringer																			
Menu Redigér Vis Funktioner Opsætning Hjælp																			
Ny		Slet		Fortyld		Kontokort...		Kontoplan...		P-gren...		Sted...		Notat oversigt		Acc. advarsler			
Ctrl+Y		Ctrl+Del		Ctrl+Z		F12		Ctrl+K		Ctrl+G		Ctrl+S		Ctrl+N		F3			
R	Ty	Tekst		Reference		Bi	Kvantum 2	Kvantum 1	Beløb	Kontonr	M	V	P	St	Prod	A	I	G	O
		Type	Nr																
S	U	Bilværdi							75.171,00	9538 00	0	2	1	0	0				A

Afskrivningsgrundlag bygning

Afskrivninger bygninger m.v.

Bygning	Afskr. %	Afskr. grundlag	Afskr.	Rest primo	Rest ultimo
Driftsbygning 1989	0	163.963	0	0	0
Maskinhus 1992	0	50.132	0	4.508	4.508
Maskinhus 1995	0	34.770	0	9.393	9.393
Byggeri 1996	0	8.020	0	2.968	2.968
Spir ladebyg 2000	0	3.155	0	1.891	1.891
Forb bygning 2004	0	16.637	0	13.309	13.309
Ombyg e. stormskad	0	6.000	0	5.100	5.100
8	0	0	0	0	0
9	0	0	0	0	0
10	0	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0
I alt		282.677	0	37.169	37.169

Ret tekst på kt 9100 xx

VS-ordning – 18. alm vurdering eller anskaffelsessum – Forbedringer – hensat til senere hævning - mellemregningskonto

Indskudskonto – opsparingskonto

Virksomhedsordningen

Kapitalafkastgrundlag	Ultimo	Primo
Fast ejendom anskaffet før 1/1 1987		
Enten faktisk anskaffelsessum	146.500	146.500
Eller 18 alm. vurdering pr. 1/1 1986	0	0
Fast ejendom anskaffet efter 1/1 1987		
Faktisk anskaffelsessum	0	0
Forbedringer afholdt fra 1986 til og med 2010	0	0
Forbedringer af driftsbygn. foretaget i 2011	0	
Køb/salg af fast ejendom i 2011	0	
Regulering fast ejendom	0	
Samlet afkastgrundlag fast ejendom	146.500	146.500
Maskiner og inventar	39.600	39.600
Besætning (nedskreven værdi)	0	0
Beholdninger	0	0
Tilgodehavender	26.046	15.953
Værdipapirer	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Andre aktiver	0	0
Prioritetsgæld	-1.142.424	-1.160.770
Mellemregning privat	0	0
Renteperiodisering	0	0
Kap.grundlag før hensat til senere hævning	-930.278	-958.717
Hensat til senere hævning	0	0
Kapitalafkastgrundlag	-930.278	-958.717

Indskudskonto primo		-505.562
Årets faktiske indskud		47.548
Hensat til hævning primo		0
Virksomhedsoverskud i alt	-32.247	
Hævet opsparing før skat		0
Hævet opsparing efter skat		0
Hævet i alt		0
Opsparet overskud efter skat		0
Hensat til hævning ultimo		0
Hævet/indskud i alt vedr. overskud		0
Indskudskonto ultimo		-458.014

Opsparingskonto	Før skat	Skat	Opsparing
Opsparingskonto primo	0	0	0
Hævet opsparing i året	0	0	0
Årets opsparing	0	0	0
Opsparingskonto ultimo	0	0	0

Ejendomsværdi, 18. alm. vurdering = kt 8550 00

Anskaffelsessum, fast ejendom = kt 8553 00

Ombygning, forbedring m.v. = kt 8555 00

Afstem. kapitalafkast incl. Grundlag = kt 8569 00

Mellemregningskonto = kt 8600 00

Afstemning mellemregningskonto = kt 8629 00

Hensat ved årets begyndelse = kt 8580 00

Afstemning hensættelser = kt 8589 00

Indskudskonto = kt 8510 00

Afstemning indskudskonto = Kt 8519 00

Ret primoposteringer																			
Menu Redigér Vis Funktioner Opsætning Hjælp																			
Ny		Slet	Fortryd	Kontokort...	Kontoplan...	P-gren...	Sted...	Notat oversigt	Acc. advarsler										
Ctrl+Y		Ctrl+Del	Ctrl+Z	F12	Ctrl+K	Ctrl+G	Ctrl+S	Ctrl+N	F3										
R	Ty	Tekst	Reference		Bi	Kvantum 2	Kvantum 1	Beløb	Kontonr	M	V	P	St	Prod	A	I	G	O	
			Type	Nr															
S	U	Anskaffelsessum, fast ejendom						146.500,00	8553 00	0	1	1	0	0				A	
S	U	Afstem. kapitalafkast incl. grund						-146.500,00	8569 00	0	1	1	0	0				A	
S	U	Indskudskonto						-458.014,00	8510 00	0	1	1	0	0				A	
S	U	Afstemning indskudskonto						458.014,00	8519 00	0	1	1	0	0				A	

Hvis indskudskontoen er kr. 0,- i primo skal der indtastes kr. 0,01 som indskudskonto på kt 8510 00 + kt 8519 00 – ellers vil Ø-90 beregne en ny indskudskonto

Ret primoposteringer																			
Menu Redigér Vis Funktioner Opsætning Hjælp																			
Ny		Slet	Fortryd	Kontokort...	Kontoplan...	P-gren...	Sted...	Notat oversigt	Acc. advarsler										
Ctrl+Y		Ctrl+Del	Ctrl+Z	F12	Ctrl+K	Ctrl+G	Ctrl+S	Ctrl+N	F3										
R	Ty	Tekst	Reference		Bi	Kvantum 2	Kvantum 1	Beløb	Kontonr	M	V	P	St	Prod	A	I	G	O	
			Type	Nr															
S	U	Indskudskonto						0,01	8510 00	0	1	1	0	0				A	
S	U	Afstemning indskudskonto						-0,01	8519 00	0	1	1	0	0				A	

Kasseregistrering

Der laves følgende postering pr. 31/12 201x

+ 0,01 og - 0,01 på kt 7000 00 (privat)

Menu Redigér Vis Funktioner Opsætning Hjælp																					
Ny Slet Fortryd			Kontoplan... P.gren... Bet.art...		Find... Find advarler... Find faktura		Dphævy find Koblinger... Notat		Vis sum Acc. advarler		Afstem... Tjek... Lås...										
Ctrl+Y Ctrl+Del Ctrl+Z			Ctrl+K Ctrl+G		F5 Ctrl+I Ctrl+D Ctrl+F5 Ctrl+R Ctrl+N		F11 F3		Ctrl+A Ctrl+T Ctrl+L												
Forvalg: Dag Sidste dag i måned Måned 12 År (Δ) 11 Be 1 Reference Ingen Ingen Bilag Ingen																					
Registrering: Gå til dato: -.-.-																					
Dato	Tekst	Be	Reference		Bilag	Kvantum 2	Kvantum 1	Beløb	Kontonr	M	St	Prod	V	P	A	I	G	O	Ajouført		
			Id	Nr															Af	Dato	
31-12-10	Kassebeholdning	1						0,01	2000 00	0	0	0	1	1					T	BNI	22-11-12
31-12-12	Privat kontant	1						0,01	7000 00	0	0	0	2	1					K	BNI	21-01-13
31-12-12	Privat kontant	1						-0,01	7000 00	0	0	0	2	1					K	BNI	21-01-13
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Billedet "Afskrivninger oversigt skat"

Afskrivnings% ændres til 0 % - billedet "beregnes"

Menu Redigér Vis Funktioner Opsætning Hjælp																						
Ny Fortryd			Vis kontokort...		Indtast posteringer...		Posteringsforslag...		Åben specifikation...		Vis summer		Beregn Fortryd beregning		Tjek Linie Tjek Billede							
Ctrl+Y Ctrl+Z			F12		Ctrl+I		Ctrl+F		Ctrl+A		Ctrl+E		Ctrl+B		Ctrl+J		Ctrl+T					
I	G	Konto	Tekst	Genv.	Pct.	Sum Pct.	Levetid	Afskrivningsgrundlag	Periodens afskrivninger	V	P	St										
<input type="checkbox"/>	A	9100 00	Forbedring lade efter kendelse	J	0,00	93,90	0	4.146,00	0,00	1	1	0										
<input type="checkbox"/>	A	9100 01	Forbedring lade	J	0,00	100,00	0	42.212,00	0,00	1	1	0										
<input type="checkbox"/>	A	9100 02	Forbedring lade	J	0,00	68,00	0	3.108,00	0,00	1	1	0										
<input type="checkbox"/>	A	9100 40	Maskinhus	J	0,00	72,00	0	20.185,00	0,00	1	1	0										
<input type="checkbox"/>	A	9500 00	Biler	J	0,00	0,00	0	82.373,00	0,00	2	1	0										

Skat bestilling 600 udgave D bestilles og udskrives

Fjern markering i SÅS - Vælg "Vis" - "Vælg Detalje"

Udskrift af bestilling																
Bestilling				PDF	Vand-	Gem til	Uden	Med	Kun	Periode		Sidste års tal		Pas-	On-	
Nr.	Udskriftsnavn	Udgave	Udgavenavn	print	mærke	DST (FØI)	konto	SÅS	log	Fra	Til	Fra	Til	siv	Line	
600	Skatteregnskab	D	Skat deltid kontor	<input checked="" type="checkbox"/>			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	01-01-12	31-12-12	01-01-11	31-12-11	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Ø-90 regnskabet tjekkes med "direkte opgørelse"

Layout - Indkomst - Formue - Kap.afkast/VS-ordning

Tjek opsummeret afskrivning i note 723 svarer til opsummeret afskrivninger i noten "Afskrivninger bygninger m.v" (direkte opgørelse)

Er ægtefælles navn indsat?

Egenkapital i virksomheden + Egenkapital privat - indtastes i sidste års tal

Funktioner - Sidste års tal - Regnskaber - Skat landbrug perioden 01-01-11 - 31-12-11

Egenkapital i virksomhed	0	552.711
Egenkapital, privat	0	60.266

Egenkapital i alt

Egenkapital virksomhed	552.711
Egenkapital privat	60.266
Samlet egenkapital	612.977

Formue primo i virksomheden		P
Formue ultimo i virksomheden	552.711	P
Henlæggelser ultimo (i gamle regnskaber)		P
Formue primo i privat		P
Formue ultimo i privat	60.266	P