

Momsrapport

Underlag för mervärdesskattedeklaration

Period: 10/1/13 - 10/31/13

A. Momspliktig försäljning eller uttag exklusive moms

05	Momspliktig försäljning som inte ingår i annan ruta nedan	420 000
06	Momspliktiga uttag	0
07	Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0
08	Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet	0

B. Utgående moms på försäljning eller uttag i ruta 05-08

10	Utgående moms 25%	0
11	Utgående moms 12%	0
12	Utgående moms 6%	52 141

C. Momspliktiga inköp vid omvänd skattskyldighet

20	Inköp av varor från annat EU-land	0
21	Inköp av tjänster från ett annat EU-land, enligt huvudregeln	0
22	Inköp av tjänster från land utanför EU	0
23	Inköp av vissa varor i Sverige	0
24	Övriga inköp av tjänster	0

D. Utgående moms på inköp i ruta 20-24

30	Utgående moms 25%	0
31	Utgående moms 12%	0
32	Utgående moms 6%	0

E. Försäljning m.m. som är undantagen från moms

35	Försäljning av varor till annat EU-land	0
36	Försäljning av varor utanför EU	0
37	Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel	0
38	Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel	0
39	Försäljning av tjänster till en näringsidkare i ett annat EU-land, enligt huvudregeln	0
40	Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige	0
41	Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	0
42	Övrig försäljning m.m.	0

F. Ingående moms

48	Ingående moms att dra av	15 038
----	--------------------------	--------

G. Moms att betala eller få tillbaka

49	Moms att betala eller få tillbaka	37 103
----	-----------------------------------	--------

Momsrapport

Momskontroll

Period: 10/1/13 - 10/31/13

Specifikation in- och utgående moms

Utgående moms 25% på försäljning	Ing saldo	Perioden	Utg saldo
2611 Utgående moms på försäljning inom Sverige, 25%	0,00	0,00	0,00
2612 Utgående moms på egna uttag, 25%	0,00	0,00	0,00
2613 Utgående moms för uthyrning, 25%	0,00	0,00	0,00
Summa Utgående moms 25% på försäljning	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 12% på försäljning	Ing saldo	Perioden	Utg saldo
2621 Utgående moms på försäljning inom Sverige, 12%	0,00	0,00	0,00
2622 Utgående moms på egna uttag, 12%	0,00	0,00	0,00
Summa Utgående moms 12% på försäljning	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 6% på försäljning	Ing saldo	Perioden	Utg saldo
2631 Utgående moms på försäljning inom Sverige, 6%	0,00	52 141,00	52 141,00
2632 Utgående moms på egna uttag, 6%	0,00	0,00	0,00
Summa Utgående moms 6% på försäljning	0,00	52 141,00	52 141,00
Utgående moms 25% på inköp	Ing saldo	Perioden	Utg saldo
2614 Ber utg moms på tjänsteförvärv från utlandet, 25%	0,00	0,00	0,00
2615 Ber utg moms på varuförvärv från annat EU-land 25%	0,00	0,00	0,00
2617 Utg moms omv skattskyldighet varor och tjänster i Sverige	0,00	0,00	0,00
Summa Utgående moms 25% på inköp	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 12% på inköp	Ing saldo	Perioden	Utg saldo
2624 Ber utg moms på tjänsteförvärv från utlandet, 12%	0,00	0,00	0,00
Summa Utgående moms 12% på inköp	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 6% på inköp	Ing saldo	Perioden	Utg saldo
2634 Ber utg moms på tjänsteförvärv från utlandet, 6%	0,00	0,00	0,00
Summa Utgående moms 6% på inköp	0,00	0,00	0,00
Utgående moms totalt:	0,00	52 141,00	52 141,00
Ingående moms att dra av			
2641 Debiterad ingående moms	0,00	-15 038,00	-15 038,00
2645 Beräknad ingående moms på förvärv från utlandet	0,00	0,00	0,00
2647 Ing moms omv skattskyld varor och tjänster, Sv	0,00	0,00	0,00
Summa Ingående moms	0,00	-15 038,00	-15 038,00
Ingående moms totalt:	0,00	-15 038,00	-15 038,00
Moms att betala:	0,00	37 103,00	37 103,00

Momsrapport

Momskontroll

Period: 10/1/13 - 10/31/13

Specifikation momspliktig omsättning

Momspliktig omsättning 25%	Perioden
2420 Förskott från kunder 25%	0,00
3041 Försäljn tjänst 25% sv	0,00
3046 Försäljn tjänst till EU 25%	0,00
3051 Försäljn varor 25% sv	114 000,00
3056 Försäljn varor till EU 25 momspliktig	0,00
3062 Förs varor närst företag	0,00
3100 Försäljning köpta produkter	0,00
3510 Emballage	0,00
3520 Fakturerade frakter	0,00
3540 Faktureringsavgifter	0,00
3550 Fakt resekostnader	0,00
3561 Fakt kostn moderftg	0,00
3562 Fakt kostn dotterftg	0,00
3563 Fakt kostn andra koncernftg	0,00
3590 Övr fakt kostnader	0,00
3610 Försäljning material	0,00
3690 Övriga sidointäkter	0,00
3732 Lämnade rabatter	0,00
Summa Momspliktig omsättning 25%	114 000,00
Momspliktig omsättning 12%	Perioden
3042 Försäljn tjänst 12% sv	0,00
3052 Försäljn varor 12% sv	0,00
Summa Momspliktig omsättning 12%	0,00
Momspliktig omsättning 6%	Perioden
3043 Försäljn tjänst 6% sv	0,00
3053 Försäljn varor 6% sv	306 000,00
Summa Momspliktig omsättning 6%	306 000,00
Momspliktiga uttag 25%	Perioden
3059 Momspl uttag av fast.tj 25%	0,00
Summa Momspliktiga uttag 25%	0,00
Momspliktiga uttag 12%	Perioden
Summa Momspliktiga uttag 12%	0,00
Momspliktiga uttag 6%	Perioden
Summa Momspliktiga uttag 6%	0,00
Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 25%	Perioden
3030 Positiv VM 25%	0,00
Summa Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 25%	0,00
Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 12%	Perioden
Summa Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 12%	0,00
Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 6%	Perioden
Summa Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 6%	0,00
Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet 25%	Perioden
3912 Hyresintäkter frivilligskattskyldighet	0,00
Summa Hyresinkomster vid frivillig skattskyldighet 25%	0,00
Total momspliktig omsättning:	420 000,00

Momsrapport

Momskontroll

Period: 10/1/13 - 10/31/13

Specifikation momspliktiga inköp

Inköp av varor från annat EU-land 25%	Perioden
4056 Inköp varor 25% EU	0,00
Summa Inköp av varor från annat EU-land 25%	0,00
Inköp av varor från annat EU-land 12%	Perioden
4057 Inköp varor 12% EU	0,00
Summa Inköp av varor från annat EU-land 12%	0,00
Inköp av varor från annat EU-land 6%	Perioden
Summa Inköp av varor från annat EU-land 6%	0,00
Inköp av tjänster från annat EU-land 25%	Perioden
Summa Inköp av tjänster från annat EU-land 25%	0,00
Inköp av tjänster från annat EU-land 12%	Perioden
Summa Inköp av tjänster från annat EU-land 12%	0,00
Inköp av tjänster från annat EU-land 6%	Perioden
Summa Inköp av tjänster från annat EU-land 6%	0,00
Inköp av tjänster från land utanför EU 25%	Perioden
Summa Inköp av tjänster från land utanför EU 25%	0,00
Inköp av tjänster från land utanför EU 12%	Perioden
Summa Inköp av tjänster från land utanför EU 12%	0,00
Inköp av tjänster från land utanför EU 6%	Perioden
Summa Inköp av tjänster från land utanför EU 6%	0,00
Inköp av varor i Sverige 25%	Perioden
Summa Inköp av varor i Sverige 25%	0,00
Inköp av varor i Sverige 12%	Perioden
Summa Inköp av varor i Sverige 12%	0,00
Inköp av varor i Sverige 6%	Perioden
Summa Inköp av varor i Sverige 6%	0,00
Inköp av tjänster i Sverige 25%	Perioden
4425 Inköpta tjänster Sv, omv skattskyld 25%	0,00
Summa Inköp av tjänster i Sverige 25%	0,00
Inköp av tjänster i Sverige 12%	Perioden
Summa Inköp av tjänster i Sverige 12%	0,00
Inköp av tjänster i Sverige 6%	Perioden
Summa Inköp av tjänster i Sverige 6%	0,00
Total momspliktiga inköp:	0,00

Momsrapport

Momskontroll

Period: 10/1/13 - 10/31/13

Kontroll

	Omsättning	Beräknad moms	Redovisad moms	Avvikelse
Försäljn eller uttag i ruta 05-08 (25%)	114 000,00	28 500,00	0,00	28 500,00
Försäljn eller uttag i ruta 05-08 (12%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljn eller uttag i ruta 05-08 (6%)	306 000,00	18 360,00	52 141,00	-33 781,00
Inköp i ruta 20-24 (25%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inköp i ruta 20-24 (12%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inköp i ruta 20-24 (6%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total avvikelse:				-5 281,00

Utbildningsversion
www.vismaspcs.se

Bokföringsunderlag

Underlag för mervärdesskattedeklaration

Verifikationstext: Momsrapport

Verifikationsdatum: 10/31/13
Ver.nr: 28

Period: 10/1/13 - 10/31/13

Konto	Debet	Kredit
2631	52 141,00	
2641		15 038,00
2650		37 103,00
Omslutning	52 141,00	52 141,00

Utbildningsversion
www.vismaspcs.se