Diagram: DIAS - Selvangivelse



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AfskrivningDrift | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AfskrivningDriftDriftsmidlerTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af skattemæssige afskrivninger på driftsmidler, skibe og inventar. Felt 143 |
| AfskrivningDriftSmåAktiverStraksTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af straksafskrivning på småaktiver. Felt 144 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AfskrivningEjendom | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AfskrivningEjendomGenvundneTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af genvundne afskrivninger på fast ejendom. Felt 142 |
| AfskrivningEjendomSkattemæssigTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af skattemæssige afskrivninger på fast ejendom. Felt 141 |
| AfskrivningEjendomStraksTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af straksafskrivning/nedrivningsfradrag på fast ejendom. Felt 140 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AfskrivningImmateriel | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AfskrivningImmaterielTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af skattemæssige afskrivninger på immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 145 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AktieavanceTab | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AktieavanceTabAnvendt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Aktietab anvendt efter aktieavancebeskatningslovens §§ 9, 19, 43, Kursgevinstlovens § 31A og nettokurstab ultimo efter § 22, stk. 9 i lov nr. 525 af 12. juni 2009. |
| AktieavanceTabSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Tabssaldo ultimo efter aktieavancebeskatningslovens §§ 9, 19, 43, Kursgevinstlovens § 31A og nettokurstab  ultimo efter § 22, stk. 9 i lov nr. 525 af 12. juni 2009.  Felt 086 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AktionærForskning | | |
| Beskrivelse | | |
| Informationer til brug for skattekreditordningen hvor ansøger er samme aktionær med flere selskaber. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AktionærForskningBeløbTilUdbetaling | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Samlet beløb som ansøges om udbetaling af under skattekreditordningen.  Felt 618 |
| AktionærForskningSambeskattetNedsættelseUnderskudSkattekredit | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af at underskud til fremførsel nedsættes tilsvarende det underskud der ligger til grund for ansøgning om skattekredit.  Felt 612MJ |
| AktionærForskningSambeskattetOmkostningStraksafskrivning | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om omkostningerne der ligger til grund for ansøgning om skattekredit, er straksafskrevet efter ligningsloven eller afskrivningsloven.  Felt 611MJ |
| AktionærForskningSambeskattetPeriode | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der ansøges for en periode der er kortere end 12 måneder.  Felt 624MJ |
| AktionærForskningSambeskattetSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Negativ sambeskatningsindkomst før reduktion af underskud vedr. forsøgs- og forskningsaktiviteter.  Felt 613MJ |
| AktionærForskningSambeskattetSkatteværdiUnderskudAnsøgt | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Skatteværdien af underskuddet der søges om udbetaling af.  Felt 609MJ |
| AktionærForskningSambeskattetUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Angiv underskudsbeløb jf. udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningsloven.  Felt 009d |
| AktionærForskningSærbeskattetNedsættelseUnderskudSkattekredit | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af at underskud til fremførsel nedsættes tilsvarende det underskud der ligger til grund for ansøgning om skattekredit.  Felt 612MS |
| AktionærForskningSærbeskattetOmkostningStraksafskrivning | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om omkostningerne der ligger til grund for ansøgning om skattekredit, er straksafskrevet efter ligningsloven eller afskrivningsloven.  Felt 611MS |
| AktionærForskningSærbeskattetPeriode | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der ansøges for en periode der er kortere end 12 måneder.  Felt 624MS |
| AktionærForskningSærbeskattetSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Negativ skattepligtig indkomst før reduktion af underskud vedr. forsøgs- og forskningsaktiviteter.  Felt 606MS |
| AktionærForskningSærbeskattetSkatteværdiUnderskudAnsøgt | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Skatteværdien af underskuddet der søges om udbetaling af.  Felt 609MS |
| AktionærForskningSærbeskattetUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Angiv underskudsbeløb jf. udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningsloven.  Felt 009c |
| AktionærForskningUnderskudSum | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Skatteværdien af underskuddet der søges om udbetaling af.  Felt 610 |
| AktionærForskningVirksomhedNedsættelseUnderskudSkattekredit | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af at underskud til fremførsel nedsættes tilsvarende det underskud der ligger til grund for ansøgning om skattekredit.  Felt 612R |
| AktionærForskningVirksomhedOmkostningStraksafskrivning | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om omkostningerne der ligger til grund for ansøgning om skattekredit, er straksafskrevet efter ligningsloven eller afskrivningsloven.  Felt 611R |
| AktionærForskningVirksomhedPeriode | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der ansøges for en periode der er kortere end 12 måneder.  Felt 607R |
| AktionærForskningVirksomhedPeriodeHent | base: string  minLength: 0  maxLength: 300  Navn: Tekst300 | Angiver den faktiske indkomstperiode som er registreret på selskabet i systemet.  Felt 607RA |
| AktionærForskningVirksomhedSkatteordning | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der i ansøgningen om skattekredit indgår virksomheder under virksomhedsskatteordningen.  Felt 625 |
| AktionærForskningVirksomhedSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Negativ skattepligtig indkomst før reduktion af underskud vedr. forsøgs- og forskningsaktiviteter.  Felt 613R |
| AktionærForskningVirksomhedSkatteværdiUnderskudAnsøgt | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Skatteværdien af underskuddet der søges om udbetaling af.  Felt 609R |
| AktionærForskningVirksomhedUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Angiv underskudsbeløb jf. udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningsloven.  Felt 009e |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Dokument | | |
| Beskrivelse | | |
| Dokument omfatter dels metadata om et "dokument", der skal knyttes til en Sag, dels selve dokumentet. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| DokumentAktuelNote | base: string  minLength: 0  maxLength: 100  whitespace: preserve  Navn: TekstKort | Mulighed for at knytte en "gul lap" til dokumentet |
| DokumentArkiveringForm | base: string  maxLength: 10  Navn: Kode | angiver dokumentets beskaffenhed. Elektronisk, delvist elektronisk, papir |
| DokumentBemærkning | base: string  maxLength: 2000  Navn: Tekst2000 | tekstfelt til notering af hvad som helst |
| DokumentBrevDato | base: date  Navn: Dato | Brevdato som fremgår af dokumentet (ofte forskellig fra oprettelsesdato) |
| DokumentGruppe | base: string  maxLength: 8  Navn: Tekst8 | Anvendes til yderligere gruppering af dokumenter i forhold til eks. DokumentType.  Eksempler på værdier (ikke udtømmende):  1000 (Sagsstart)  1080 (EMR)  V (Værdipost) |
| DokumentIndblik | base: string  maxLength: 32  Navn: Tekst32 | Arver automatisk sagens indblik, men kan ændres manuelt |
| DokumentKategori | base: string  maxLength: 30  Navn: Tekst30 | Forbehold dok på virk-mapper - ikke relevant her |
| DokumentModtageDato | base: date  Navn: Dato | Alle gyldige datoer i den danske kalender. |
| DokumentNummer | base: integer  Navn: ID | Unikt dokument ID allokeret af et system. |
| DokumentOprettetDato | base: date  Navn: Dato | Dato for dokumentets oprettelse i et system. |
| DokumentOprindelse | base: string  maxLength: 8  Navn: Tekst8 | Dokumentets oprindelse dvs. hvor dokumentet stammer fra f.eks. scanning.  (Skal være oprettet i følgetekst-registeret under følgeteksttype AKTOPR.)  Eksempler på værdier (ikke udtømmende):  CAP: (Captia)  SKAN: (Indskannet dokument)  MAIL: (Modtaget e-mail)  SKANSAKS: (Skanningscenter Sakskøbing)  VEDH: (Vedhæftet mail) |
| DokumentProfilNavn | base: string  maxLength: 300  Navn: Navn | Ethvert dokument i CAPTIA er beskrevet ved de tre egenskaber: Gruppe, Type og Tilstand. For at gøre det simplere, kan kalderen nøjes med at anvende DokumentProfilNavn, der udpeger værdier for disse tre egenskaber. Således kan kalderen nøjes med at referere til et på forhånd aftalt profilnavn, hvorefter servicen selv sørger for at sætte de tre egenskaber tilsvarende før dokumentet bliver oprettet i CAPTIA. |
| DokumentSvarfristDato | base: date  Navn: Dato | Mulighed for indsættelse af svarfrist. |
| DokumentTilstand | base: string  maxLength: 8  Navn: Tekst8  Tilladte værdier:  ARK (Arkiveret)  UL (Låst dokument)  O (Oplysninger)  UP (Personligt udkast)  UÅ (Udkast) | Angiver hvilken tilstand dokumentet har. |
| DokumentTitel | base: string  maxLength: 240  Navn: Tekst240 | Den titel der angiver dokumentets indhold |
| DokumentType | base: string  maxLength: 8  Navn: Tekst8 | Angiver typen af et dokument - f.eks om det er udgående eller indgående.  Eksempler på værdier (ikke udtømmende):  A: Andet  I: Indgående  IA: Internt Arbejdsdokument  OMJ: Omjournaliseret  RAPDEF: Rapportdefinition  SKAB: Skabelon  U: Udgående  V: Værdipost |
| DokumentUUID | base: string  maxLength: 36  Navn: UUID | Unik ekstern dokumentidentifikator - forskelligt fra DokumentID |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| EjendomTab | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| EjendomTabAnvendt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af anvendte tab efter ejendomsavancebeskatningslovens § 6. |
| EjendomTabSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Tabssaldo ultimo efter ejendomsavancebeskatningslovens § 6. Felt 087 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| EmailAdresse | | |
| Beskrivelse | | |
| En specialisering af KontaktOplysning som indeholder en email. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| EmailAdresseEmail | base: string  maxLength: 320  Navn: MailAdresse | En generisk email adresse, som kan være indeholde en vilkårlig emailadresse, fx. en.person@skat.dk |
| EmailAdresseGyldigFra | base: date  Navn: Dato | Dato hvorfra emailadressen er gyldig |
| EmailAdresseGyldigTil | base: date  Navn: Dato | Dato hvortil emailadressen er gyldig |
| EmailAdresseSikkerhedserklæring | base: string  maxLength: 1000  Navn: Type  Tilladte værdier:  Digital signatur - SKAT udsender meddelelser og informationer, inkl. fortrolige og følsomme oplysninger, til den aktuelle e-mailadresse.  Samtykkeerklæring - SKAT udsender advis, når meddelelser lægges i kommunikations til den aktuelle e-mailadresse.  Ingen (denne valgmulighed vil være default på alle kunder) - SKAL udsender informationer, der ikke indeholder fortrolige og følsomme oplysninger (f.eks. påmindelsesmail), til den aktuelle e-mailadresse. | SKAT giver kunden mulighed for at definere, hvilke informationsniveau (sikkerhed) kunden ønsker at modtage via kommunikationsformen e-mail. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| FondForeningErklæring | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FondForeningErklæringBegrundelseKode | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Fonde, der tilhører én af disse tre kategorier, kan efter fondsbeskatningslovens § 15, stk. 3, afgive erklæring i stedet for at selvangive, hvis de:  1 - Fonden har ikke indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed, og hvis indkomsten inklusive skattefrie udbytter ikke overstiger 100.000 kr. når fradrag af renteudgifter og administrationsomkostninger er trukket fra, men før fradrag af uddelinger,  2 - Fonden driver offentligt tilgængelige museer, og som efter § 4, stk. 8, i fondsbeskatningsloven har opnået tilladelse til uden begrænsninger at hensætte til almenvelgørende eller på anden måde almennyttige kulturelle formål, og hvis overskud i indkomståret udelukkende anvendes til museets formål.  3 - Fonden anvender udelukkende overskuddet til formålet og har fået tilladelse til at afgive erklæring i stedet for selvangivelse.  Felt 232a |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstBeløbHøj | base: boolean  Navn: Markering | Den skattepligtige indkomst er før fradrag for uddelinger og hensættelser  Der er følgende to (1 / 2) valgmuligheder:  1 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mere end kr. 100.000  2 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mindre end eller lig med kr. 100.000?  Regel:  Foldes ud hvis der er svaret "option 1" felt 232a OG "option 1) 232c  Felt 232d |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstBeløbLav | base: boolean  Navn: Markering | Der er opebået en skattepligtig inkomst  Der er følgende to (1 / 2) valgmuligheder:  1 - Der er oppebåret en skattepligtig indkomst på mere end kr. 25.000.  2 - Der er oppebåret en skattepligtig indkomst på mindre end eller lig med kr. 25.000.  Regel:  Foldes ud hvis der er svaret "nej" i felt 232b  Felt 232c |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Der svares ja såfremt der er indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed.  Den skattepligtige har indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed.  Regel:  Foldes ud hvis der er svaret option 1, 2 eller 3 i felt 232a  Felt 232b |
| FondForeningErklæringFondMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Ønsker fonden, såfremt den opfylder betingelserne i § 15, stk. 3 i fondsbeskatningsloven, i stedet for at selvangive, at afgive en erklæring?  Felt 232 |
| FondForeningErklæringForeningMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om foreningen øånsker, såfremt den opfylder betingelserne i § 15, stk. 2, i fondsbeskatningsloven, i stedet for at selvangive, at afgive en erklæring  Felt 132 |
| FondForeningErklæringSELForeningIndkomst | base: boolean  Navn: Markering | Den skattepligtige indkomst er før fradrag for uddelinger og hensættelser  Der er følgende to (1 / 2) valg muligheder:  1 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mere end kr. 100.000?  2 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mindre eller lig med kr. 100.000?  Regel:  Foldes ud hvis der svares "ja" i 133  Felt 133b |
| FondForeningErklæringSELForeningIndkomstEkstraordinær | base: boolean  Navn: Markering | Ekstraordinære indtægter er indtægter som følge af afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegoder.  Er der i indkomståret oppebåret væsentlige ekstraordinære indtægter?  Regel:  Foldes ud hvis der vælges option 2 i 133b  Felt 133c |
| FondForeningErklæringSELForeningMarkering | base: boolean  Navn: Markering | For at kunne afgive erklæring må den skattepligtiges midler udelukkende kunne anvendes til almengørende eller på anden måde almennyttigt øjemed i foreningen.  Ønsker den skattepligtige, såfremt den opfylde betingelserne i Selskabsskatteloven § 24A, i stedet for at selvangive, at afgive en erklæring.  Felt 133 |
| FondForreningErklæringSkema | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Erklæringsskema. Felt 039 |
| FondForeningErklæringTilvalgt | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om fonden/foreningen har valgt at afgive erklæring i stedet for at selvangive.  (True = ja, False = nej)  Felt 39 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ForskningAktivitet | | |
| Beskrivelse | | |
| Oplysninger vedrørende anvendelse af skattekreditordningen | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ForskningAktivitetAnsøger | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Tilkendegivelse af hvem der ansøger om skattekredit.  Felt 604 |
| ForskningAktivitetPeriodeHent | base: string  minLength: 0  maxLength: 300  Navn: Tekst300 | Angiver perioden der ansøges om udbetaling af skattekredit for.  Felt 615 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| GenbeskatningInternationalSambeskatning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningExemptionLandSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) - exemptionland.  Felt 180b |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningKreditLandSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) - kreditland.  Felt 180a |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31B, stk. 2, se § 31A, stk. 10 (international sambeskatning).  Felt 180 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningExemptionLandSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) - exemptionland.  Felt 181b |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningKreditLandSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) - kreditland.  Felt 181a |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Genbeskatningssaldo, jf. Lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved Lov nr. 344 af 18. april  2007 § 6 (skyggesambeskatning).  Felt 181. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| InternationalSambeskatning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeAntalÅr | base: integer  totalDigits: 3  maxExclusive: 999  minExclusive: 0  Navn: TalHel3 | Parameter som angiver bindingsperioden i antal år (for international sambeskatning). |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeSlut | base: date  Navn: Dato | Sidste dag i bindingsperioden for international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeStart | base: date  Navn: Dato | Første dag i bindingsperioden for international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningFastDriftFastEjendomUdlandRestunderskud | base: boolean  Navn: Markering | Har selskabet henholdsvis faste driftssteder eller faste ejendomme i udlandet med restunderskud, der ikke kan fremføres til modregning  i senere indkomstår, jf. selskabsskattelovens § 31 A, stk. 2, 3. punktum?  Hvis Ja - klik på spørgsmålstegnet for supplerende vejledning.  Felt 165a |
| InternationalSambeskatningSlutDato | base: date  Navn: Dato | Sidste dag hvor selskabet er under international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningStartDato | base: date  Navn: Dato | Første dag hvor selskabet er under international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningUdtrådtFastDriftUdlandUnderskud | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er udtrådt af international sambeskatning og selskabet har faste driftssteder i udlandet med restunderskud.  (True = ja, False = nej).  Felt 165 |

|  |
| --- |
|  |
| KildeartsbestemteTab |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KontrolleredeTransaktioner | | |
| Beskrivelse | | |
| Indeholder generelle oplysninger om virksomheders kontrollerede transaktioner. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KontrolleredeTransaktionerBalancesumUnderMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om koncernen har en balancesum under 125 mio kr.  Felt 503a |
| KontrolleredeTransaktionerDKFritagetTP | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Selskabet er fritaget for dokumentationspligt for såkaldte DK-DK-transaktioner (transaktioner mellem danske skattepligtige).  Felt 505a |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDK | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark.  Felt 505 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDKFastDrift | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark heraf faste driftsteder. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDKSambeskattet | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUEjDobbeltbeskatning | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i stater uden for EU/EØS, som Danmark ikke har en dobbeltbeskatningsoverenskomst med.  Felt 508 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUEjDobbeltbeskatningFastDrift | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i stater uden for EU/EØS, som Danmark ikke har en dobbeltbeskatningsoverenskomst med, heraf faste driftsteder.  Felt 508a |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUEjDobbeltbeskatningSambeskattet | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i stater uden for EU/EØS, som Danmark ikke har en dobbeltbeskatningsoverenskomst med. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUMedDobbeltbeskatning | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i stater uden for EU/EØS, som Danmark har en dobbeltbeskatningsoverenskomst med.  Felt 507 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUMedDobbeltbeskatningFastDrift | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i stater uden for EU/EØS, som Danmark har en dobbeltbeskatningsoverenskomst med, heraf faste driftsteder.  Felt 507a |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUMedDobbeltBeskatningSambeskattet | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i stater uden for EU/EØS, som Danmark har en dobbeltbeskatningsoverenskomst med. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederØvrigeEU | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i de øvrige EU-/EØS-lande.  Felt 506 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederØvrigeEUFastDrift | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i de øvrige EU-/EØS-lande, heraf faste driftsteder.  Felt 506a |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederØvrigeEUSambeskattet | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i de øvrige EU-/EØS-lande. |
| KontrolleredeTransaktionerOmfattetAfSkattekontrollovPgf3BStk6 | base: boolean  Navn: Markering | Angiver at den skattepligtige er omfattet af skattekontrollovens paragraf 3B, stk. 6.  (True = ja).  Felt 503 |
| KontrolleredeTransaktionerOmsætningUnderMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om koncernen har en omsætning under 250 mio kr.  Felt 503b |
| KontrolleredeTransaktionerOver5Mio | base: boolean  Navn: Markering | Angiver at de samlede kontrollerede transaktioner overstiger 5 mio. i indkomståret.  Felt 067 |
| KontrolleredeTransaktionerParagraf3BSkattepligtig | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet tilhører kredsen af skattepligtige omfattet af skattekontrollovens paragraf 3 B om kontrollerede transaktioner, jf. vejledningen 05.020. (True = ja, False = nej).  Felt 059 |
| KontrolleredeTransaktionerUdenlandskeEnhederDKSambeskattet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de udenlandske enheder indgår i den danske sambeskatning. (True = ja, False = nej).  Felt 509 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KursgevinstTab | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KursgevinstTabAnvendt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af anvendte tab efter kursgevinstlovens § 31. |
| KursgevinstTabSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Tabssaldo ultimo efter kursgevinstlovens § 31.  Felt 088. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LigningAfgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Info om behandling af en sag i SKAT-Ligning | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LigningAfgørelseAktionærLån | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er aktionærlån. (True = ja, False = nej)  Felt 060 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarRessourceForbrugTimer | base: integer  totalDigits: 4  Navn: TalHel4 | Registreret tidsforbrug for bindende ligningssvar (i timer).  Felt 097 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarTypeKode | base: string  maxLength: 2  Navn: Tekst2 | Kode som angiver typen af bindende ligningssvar. Felt 098 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseALPgf40 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Den forholdsmæssige del af credit lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40.  Felt 028 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Credit lempelse for udenlandsk indkomst i form af et nedslagsbeløb, der fratrækkes i den beregnede indkomstskat.  Felt 021 |
| LigningAfgørelseDatterselskabLempelse | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Datterselskabslempelse iht. SEL § 17 stk. 2 - nedslagsbeløb beregnes af SKAT, og beløbet fratrækkes i den beregnede indkomstskat.  Felt 020 |
| LigningAfgørelseEfterfølgendeAfOgNedskrivninger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af efterfølgende af- og nedskrivninger til udligning af en forhøjelse/nedsættelse.  Felt 051 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseALPgf40 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Den forholdsmæssige del af exemption lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40.  Felt 029 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Exemption lempelse for udenlandsk indkomst i form af et nedslagsbeløb, der fratrækkes i den beregnede indkomstskat.  Felt 022 |
| LigningAfgørelseGenoptagelseAngivelse | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om de data der medsendes med feltet, er angivet i forbindelse med en genoptagelsessag. Hvis der er tale om en genoptagelsessag, er feltet udfyldt med JA (true). Hvis feltet er markeret med JA, skal der ved en sag i SKAT-Ligning svares på felt 24 (LigningAfgørelseGenoptagelseGodkendt). Felt 23 |
| LigningAfgørelseGenoptagelseGodkendt | base: boolean  Navn: Markering | : Feltet bruges af sagsbehandler til at angive om de kan godkende da data selskabet har opdateret i forbindelse med en genoptagelsessag. Hvis Sagsbehandler vil godkende genoptagelsen, sendes felt 24 = ja (true). Ellers sendes et nej retur, som ruller alle oplysninger tilbage til før genoptagelsessagen i DIAS. Felt 24 |
| LigningAfgørelseGoodwillALPgf40 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Afskrivningsberettiget værdi af goodwill, rettigheder m.v. jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1.  Felt 025 |
| LigningAfgørelseIndhold | base: anyXML  Navn: AnySkat2012XML | Detailoplysninger om den specifike afgørelse i SKAT-Ligning.  Skal overholde et af de respektive SKAT-Ligning afgørelse schemaer (eksempelvis LigningAfgørelseOmlægRegnskabsperiodeStruktur) |
| LigningAfgørelseKendelseDato | base: date  Navn: Dato | Den dato hvor kendelsen har retsvirkning.  Felt 014 |
| LigningAfgørelseKontrolArtOgDybdeKode | base: integer  totalDigits: 2  Navn: TalHel2 | Kode som angiver kontrolart og kontroldybde for indkomstansættelsen.  Felt 055  Værdisæt:  10: Servicebesøg, ingen ansættelsesændringer.  11: Systemtjek, ingen ansættelsesændringer.  12: Tjek Ansættelsesændring og ændring i skattepligtig indkomst - Ny årsopgørelse.  17: Spot Ansættelsesændring og ændring i skattepligtig indkomst - Ny årsopgørelse.  18: Kontrol Ansættelsesændring og ændring i skattepligtig indkomst - Ny årsopgørelse.  22: Tjek Enighed mellem skatteyder og SKAT, kode genererer ekstra tekst på årsopgørelsen, altid årsopgørelse uanset ændring i skattepligtig indkomst.  27 Spot Enighed mellem skatteyder og SKAT, kode genererer ekstra tekst på årsopgørelsen, altid årsopgørelse uanset ændring i skattepligtig indkomst.  28 Kontrol Enighed mellem skatteyder og SKAT, kode genererer ekstra tekst på årsopgørelsen, altid årsopgørelse uanset ændring i skattepligtig indkomst.  32: Tjek Ændring af årsopgørelse hvor der ikke er ændring i skattepligtig indkomst.  37: Spot Ændring af årsopgørelse hvor der ikke er ændring i skattepligtig indkomst.  38: Kontrol Ændring af årsopgørelse hvor der ikke er ændring i skattepligtig indkomst.  44: Moder/datterselskab indsættes ved indberetning af indkomstændring fra de særskilte datterselskabskontroller på selve moderselskabet. |
| LigningAfgørelseKontrolleretOmsætning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Den kontrollerede omsætning.  Felt 056 |
| LigningAfgørelseLignetBeløb | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Lignet beløb for det aktuelle ligningstema.  Felt 058, 1058 og 2058 |
| LigningAfgørelseLigningResultatAnnuleret | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om ligningssvaret er annuleret. (True = ja, False = nej). |
| LigningAfgørelsePeriodeForskydning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Beløb for reguleringer, som er udtryk for en periodeforskydning mellem flere indkomstår.  Felt 054 |
| LigningAfgørelseRessourceForbrugMinutter | base: integer  totalDigits: 10  Navn: TalHel10 | Den forbrugte tid til kontrol af virksomhedens ansættelse af skattepligtig indkomst (i minutter).  Felt 057 |
| LigningAfgørelseSegmenteringKode | base: integer  totalDigits: 2  Navn: TalHel2 | Kode som angiver, hvilket segment selskabet hører til.  Felt 062 |
| LigningAfgørelseSystemBeregnetUnderskudMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver, om DIAS i en genoptagelse af en selvangivelse har beregnet underskudet (Ja=True) eller om underskuddet er sat ind af sagsbehandler (Nej=False).  Feltet udfyldes at DIAS i forbindelse ved simulering af selvangivelsens resultat og kan ikke ændres af sagsbehandler.  Felt 014b |
| LigningAfgørelseTPLigning | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget TP-ligning. (True = ja, False = nej)  Felt 063 |
| LigningAfgørelseÆndredeØvrigeNedslagALPgf40 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 2 og 3.  Felt 027 |
| LigningAfgørelseÆndretAfskrivningGrundlag | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Beløb for ligningsmæssige ændringer af et afskrivningsgrundlag, som får virkning for afskrivningsbeløbet i følgende indkomstår.  Felt 053 |
| LigningAfgørelseÆndretNedslagALPgf40 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1.  Felt 026 |
| LigningAfgørelseØvrigeStatistikRettelser | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Forhøjelse eller nedsættelse af den skattepligtige indkomst, som ikke er dækket af de øvrige værdier i felterne 51, 53 og 54.  Felt 052 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LigningArt | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LigningArtKode | base: string  maxLength: 3  Navn: Tekst3 | Kode som angiver typen af selskab/fond/forening som bliver lignet.  Felt 013  Værdisæt:  1A: Større virksomhed (omsætning over kr. 500.000)  2B: Mindre virksomhed (omsætning under kr. 500.000)  3C: Andre virksomheder (forpagtnings- og udlejningsvirksomhed, der ikke er omfattet af personskattelovens anpartsregler)  4D: Nystartede virksomheder  5E: Hovedaktionærer  6F: Kommanditister  7G: Særlige skatteydere (Begrænset skattepligtige, fraflyttede m.fl.)  8H: Brugsforeninger  9I: Akkumulerende investeringsforening  10J: Gensidig forsikringsforening  11K: Danske foreninger  12L: Filial af udenlandsk A/S  13M: Filial af udenlandsk ApS  14N: Filial af udenlandsk forening  15O: Filial af udenlandske øvrige foreninger  16P: Produktions- og salgsforeninger  17Q: Indkøbsforeninger  18R: Andelsforeninger  19S: Øvr. andelsforeninger  20T: Fonde omfattet af FBL § 1, 1  21V: Foreninger omf. af FBL § 1, 2  22W: Arbejdsg.forening mv, FBL § 1, 3  23X: El-selskaber |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LigningMyndighed | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LigningMyndighedKode | base: integer  totalDigits: 2  Navn: TalHel2 | Kode som angiver hvad der har initieret en given sag.  Felt 012  Værdisæt:  11: Teknisk rettelse  12: Ansættelse på SKATs initiativ  13: Ansættelse på selskabets initiativ  14: Givet skriftlig påtale  15: Ligningsrådet  16: Landsskatteretten  17: Domstolsafgørelser  92: Selskabslignende ansættelse (Kommune, Kommunefællesskab, Told- og skatteregion eller Told- og Skattestyrelsen).  93: Tilsynssager (Ændringer i den skattepligtige indkomst i tilsynssager. Koden kan kun benyttes af tilsyns-Told- og skatteregion).  94: Call-in sager (Ændringer i den skattepligtige indkomst i Call-in sager.Koden kan kun benyttes af tilsyns-Told- og skatteregion eller Told- og Skattestyrelsen).  95: Fællessager (Ændringer i den skattepligtige indkomst er foretaget ved samarbejde mellem kommune, kommunefællesskaber, Told- og skatteregion eller Told- og Skattestyrelsen).  99: Skatteankenævnet. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LigningTema | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LigningTemaKode | base: string  maxLength: 6  Navn: Tekst6 | Kode som angiver hvilket ligningstema det relevante ligningsbeløb er lignet under.  (Ligningstemaer kan f.eks. inddelt i moms, lønsum og selskabsskat).  Felt 058a, 1058a og 2058a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| PersonNavn | | |
| Beskrivelse | | |
| Klassen indeholder en persons fulde navn, sammen med en gyldig fra og gyldig til, idet et navn skal ændres, fx når en person bliver gift.  Når Navn er udfyldt, er det ikke nødvendigt at udfylde ForNavn og EfterNavn og omvendt. Såfremt alle felter er udfyldt skal det sikres, at det der står i felterne stemmer overens. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| PersonNavnEfterNavn | base: string  maxLength: 300  Navn: Navn | Stammer fra CPS og udenlandsk pension. |
| PersonNavnForNavn | base: string  maxLength: 300  Navn: Navn | Stammer fra CPS og udenlandsk pension |
| PersonNavnGyldigFra | base: date  Navn: Dato | Dato hvorfra navnet er gyldigt |
| PersonNavnGyldigTil | base: date  Navn: Dato | Dato hvortil navnet er gyldigt |
| PersonNavnNavn | base: string  maxLength: 300  Navn: Navn | Angiver adresseringsnavn (for- og efternavn) på en person. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RegnskabBalance | | |
| Beskrivelse | | |
| Et selskabs balance er en del af virksomhedens regnskab. Balancen består af aktiver og passiver. Passiv-siden angiver hvordan aktiverne er finansieret: med gæld (finansieret) eller egenkapital. Aktiverne og passiverne er pr. definition lige store. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RegnskabBalanceAnlægsaktiverTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Den totale værdi af selskabets anlægsaktiver. Felt 121 |
| RegnskabBalanceEgenkapital | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Værdien af selskabets egenkapital. Felt 123 |
| RegnskabBalanceSum | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af årets balance. Felt 124 |
| RegnskabBalanceVarebeholdningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Den totale værdi af selskabets varebeholdninger. Felt 120 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RegnskabPraksis | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RegnskabPraksisSælgerpantebrev | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Oplysning om den skattepligtige har afstået en ejendom med sælgerpantebrev, hvorved fortjenesten udskydes til at blive medregnet den skattepligtige indkomst i senere indkomstår.  Felt 157 |
| RegnskabPraksisSælgerpantebrevHændelse | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Oplysning om der er sket en hændelse i indkomståret, som medfører at den resterende udskudte fortjeneste skal indgå i opgørelsen af den skattepligtige indkomst.  Felt 157a |
| RegnskabPraksisSælgerpantebrevSaldo | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Oplysning om størrelse på henstandssaldoen som skabt ved salg af fast ejendom med sælgerpantebrev.  Felt 157b |
| RegnskabPraksisÆndring | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er sket ændring i regnskabpraksis eller værdiansættelsesprincipper i løbet af året.  (Ja = True)  Felt 128 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RegnskabRegler | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RegnskabReglerMindsteKravStørreVirksomheder | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er omfattet af mindstekravsbekendtgørelsen for større virksomheder (bekendtgørelse nr. 593 af 12. juni 2006).  (True = ja, False = nej).  Felt 089 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RentefradragBeskæring | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RentefradragBeskæringAktiversSkattemæssigVærdi | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattemæssig værdi af fondens/foreningens aktiver jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 5.  Felt 197 |
| RentefradragBeskæringErUdgifterBegrænset | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om fonden/foreningen nettofinansieringsudgifter er begrænset jf. selskabsskattelovens § 11 B eller § 11 C.  (True = ja, False = nej).  Felt 195. |
| RentefradragBeskæringNettoFinansieringsUdgifter | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets nettofinansieringsudgifter jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 4.  Felt 196 |
| RentefradragBeskæringSaldoFremfør | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | EBIT-saldo til fremførsel. EBIT står for earnings before interest and taxes, og kaldes også på dansk driftsresultatet. EBIT angiver, hvor meget en virksomhed har tjent over en given periode efter alle driftsudgifter (både variable og faste).  Felt198 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Resultatopgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Resultatopgørelsen som indgår i et selskabs årsrapport. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ResultatopgørelseNettoOmsætning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets nettoomsætning. Felt 111 |
| ResultatopgørelseNettoOmsætningUnderHalvMil | base: boolean  Navn: Markering | Er nettoomsætningen under 500.000 kr.? (gælder for hele sambeskatningskredsen).  (True = ja, False = nej)  Felt 099 |
| ResultatopgørelseOrdinærtResultat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets ordinære resultat før financiering og ekstraordinære poster. Felt 115 |
| ResultatopgørelseRegnskabsmæssigeAfskrivninger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets regnskabsmæssige afskrivninger. Felt 113 |
| ResultatopgørelseResultatFørSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Regnskabsmæssigt resultat før skat  Felt 116 |
| ResultatopgørelseSkatter | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets skatter i regnskabsåret. (skatteudgift anføres som positivt beløb, skatteindtægt anføres som negativt beløb). Felt 117 |
| ResultatopgørelseVareForbrug | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets vareforbrug. Felt 112 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RevisorBistand | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RevisorBistandErklæringInkluderet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver hvorvidt årsrapporten er forsynet med revisorerklæring  Felt 103 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningInkluderet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver hvorvidt der er forbehold/supplerende oplysninger i revisorerklæring.  Felt 105 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningTypeKode | base: string  maxLength: 10  pattern: 1?2?3?4?  Navn: ValgTypeKode | Angiver det emne forbehold/supplerende oplysninger vedrører:  1. Overholdelse af skatte- og afgiftslovgivningen  2. Overholdelse af selskabslovgivningen  3. Overholdelse af regnskabslovgivningen  4. Andet  Felt 106 |
| RevisorBistandErklæringTypeKode | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Angiver hvilken type revisorerklæring der tales om:  1: Revision  2: Gennemgang af regnskab  3: Assistance med regnskabsopstilling  4: Andet  5: Udvidet gennemgang  Felt 104 |
| RevisorBistandSkattePligtigIndkomstOpgjort | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om skattepligtig indkomst er opgjort med bistand fra revisor. (True = Ja)  Felt 107 |
| RevisorBistandTypeKode | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Bistand fra:  1. Ingen bistand fra revisor  2. Godkendt revisor  3. Anden rådgiver  Felt 102 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SambeskattetForskning | | |
| Beskrivelse | | |
| Informationer til brug for skattekreditordningen hvor ansøger er en sambeskatning. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SambeskattetForskningNedsættelseUnderskudSkattekredit | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af at underskud til fremførsel nedsættes tilsvarende det underskud der ligger til grund for ansøgning om skattekredit.  Felt 612J |
| SambeskattetForskningOmkostningStraksafskrivning | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om omkostningerne der ligger til grund for ansøgning om skattekredit, er straksafskrevet efter ligningsloven eller afskrivningsloven.  Felt 611J |
| SambeskattetForskningPeriode | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der ansøges for en periode der er kortere end 12 måneder.  Felt 607J |
| SambeskattetForskningPeriodeHent | base: string  minLength: 0  maxLength: 300  Navn: Tekst300 | Angiver den faktiske indkomstperiode som er registreret på selskabet i systemet.  Felt 607JA |
| SambeskattetForskningSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Negativ sambeskatningsindkomst før reduktion af underskud vedr. forsøgs- og forskningsaktiviteter.  Felt 613 |
| SambeskattetForskningSkatteværdiUnderskudAnsøgt | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Skatteværdien af underskuddet der søges om udbetaling af under skattekreditordningen.  Felt 609J |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Selskab | | |
| Beskrivelse | | |
| Dækker over selskaber mfl:  - Således dækker begrebet fx anpartselskaber (ApS), aktieselskaber (A/S)  - Således dækker begrebet selskabsbegrebet også fonde og visse foreninger samt andelsselskaber. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabEksternIdent | base: string  maxLength: 10  Navn: Tekst10 | E&S reg.nr. til identifikation af et selskab.  Skal udfyldes med to til fire bogstaver efterfulgt af ét til seks tal. |
| SelskabType | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Kode for typen af en virksomhed:  0 - Ej Skattepligtig  x - Moderselskab (adminstrationsselskab)  x - Datterselskab  x - Selvstændig  [Anders: de præcise koder og deres respektive betydning er skal veriferices af Vibeke] |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabAktiver |
| Beskrivelse |
| Dækker over selskabets økonomiske ressourcer. Eksempler på aktiver kan være kontanter, aktier, ejendomme, maskiner, udstyr osv. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabHændelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Diverse hændelser der kan være sket i løbet af selskabets indkomstår, som kan have relevans for kontrol af korrekt brug af skattereglerne. Herunder gældskonvertering, bortseelse af underskud, ændring af ejerkreds mv. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf31Stk9 | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. selskabsskattelovens § 31, stk. 9.  (True = ja, False = nej).  Felt 161L |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33H | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H.  (True = ja, False = nej)  Felt 161k |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HBeløb | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Underskuddet der er bortset fra, fra tidligere år eller årets underskud jf. ligningslovens § 33H  Felt 161Ka |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HPositivLempelseIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Positiv lempelsesindkomst. (Selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H).  Felt 161kb |
| SelskabHændelseDriftmiddelafskrivning5D | base: boolean  Navn: Markering | Har selskabet benyttet sig af det forhøjede fradrag jf. afskrivningslovens § 5D.  Felt 110a |
| SelskabHændelseDriftmiddelafskrivning5DBeløb | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Angiv den faktiske anskaffelsessum, som er påvirket af afskrivningslovens § 5D om forhøjede afskrivninger af driftsmidler.  Felt 110b |
| SelskabHændelseEftergivetGæld | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Eftergivet gæld, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161bb |
| SelskabHændelseEjerkredsPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ejerkredsændring:  Selskabets positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.  Felt 161fb1 |
| SelskabHændelseEjerkredsUdenRisikoErhverv | base: boolean  Navn: Markering | Ændring af ejerkreds:  Angiver om selskabet i det væsentlige er uden økonomisk risiko ved erhvervsmæssig aktivitet eller ved erhvervsmæssig aktivitet i et eller flere datterselskaber, hvori selskabet ejer mindst 25 % af selskabskapitalen.  (True = ja, False = nej).  Felt 161fb |
| SelskabHændelseEndeligUnderskudUdlandBeløb | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af udenlandske endelige underskud i året  Felt 090a |
| SelskabHændelseEndeligUnderskudUdlandMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Markering for udenlandske endelige underskud i året  Felt 090 |
| SelskabHændelseForhøjetFradragAfskrivningsloven | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om selskabet har benyttet sig af det særlige fradrag i afskrivningsloven. (straksafskrivning af visse driftsmidler relateret til forskning).  Felt 108a |
| SelskabHændelseForhøjetFradragAfskrivningslovenAnskaffelsessum | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Angivelse af anskaffelsessummen der ligger til grund for fradraget tilkendegivet i "SelskabHændelseForhøjetFradragAfskrivningsloven"  Felt 108b |
| SelskabHændelseForhøjetFradragLigningsloven | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om selskabet har benyttet sig af det særlige fradrag i ligningsloven.  Felt 109a |
| SelskabHændelseForhøjetFradragLigningslovenAnskaffelsessum | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Angivelse af de faktiske udgifter der ligger til grund for fradraget tilkendegivet i "SelskabHændelseForhøjetFradragLigningsloven"  Felt 109b |
| SelskabHændelseFrivilligAkkord | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Opnået frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161cb |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordDato | base: date  Navn: Dato | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161ca |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har opnået en frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  (True = ja, False = nej).  Felt 161c |
| SelskabHændelseGenanbringelseEjendom | base: boolean  Navn: Markering | Er der foretaget anmodning/genanbringelse af ejendomsavance  Felt 167 |
| SelskabHændelseGensidigtBebyrdendeAftaleMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er indgået en gensidigt bebyrdende aftale om overdragelse af et eller flere aktiver, omfattet af LL §12B, hvor vederlag helt eller delvist udgør en løbende ydelse.  Der er tale om en løbende ydelse, når der hersker usikkerhed om enten ydelsens varighed eller ydelsens årlige størrelse, når ydelsen løber ud over aftale året.  Felt 166 |
| SelskabHændelseGældEftergivelse | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har opnået gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  (True = ja, False = nej).  Felt 161b |
| SelskabHændelseGældEftergivelseDato | base: date  Navn: Dato | Dato for gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161ba |
| SelskabHændelseGældNedbringelsePgf12C | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabets gæld er nedbragt eller indfriet i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskattelovens § 12 C.  (True = ja, False = nej).  Felt 161e |
| SelskabHændelseGældNedbringelsePgf12CDato | base: date  Navn: Dato | Dato for nedbringelse eller indfrielse af selskabets gæld i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskattelovens § 12 C.  Felt 161ea |
| SelskabHændelseGældNedsat | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der er sket gældsnedsættelse  Felt 161n |
| SelskabHændelseHandletVirksomhed | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget køb/salg af virksomhed.  (True = ja, False = nej)  Felt 162c |
| SelskabHændelseHovedaktionærAktierSalg | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om den skattepligtige har afstået hovedaktionæraktier efter bestemmelsen i aktieavancebeskatningsloven.  Felt 168 |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget.  Felt 163aa |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbtInternt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget koncern internt.  Felt 163ab |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget.  Felt 163ba |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgtInternt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget koncern internt.  Felt 163bb |
| SelskabHændelseImmatrielleAktiverKøbSalg | base: boolean  Navn: Markering | Er der købt eller solgt immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 163 |
| SelskabHændelseIndskudAktierInvestorfradragFond | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der er foretaget kapitalindskud hvor der indgår aktier tegnet af investorfradragsfonde.  Felt 199b |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er indskyder i en skattefri omstrukturering (ophørsspaltning, grenspaltning, tilførsel af aktiver), hvor et eller flere af de modtagende selskaber er et udenlandsk selskab, som ikke indgår i en valgt international sambeskatning.  (True = ja, False = nej)  Felt 161i |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningIndsatProcentandelOverført | base: decimal  fractionDigits: 6  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent6Decimaler | Indtast procentandel, som er overført  Felt 161ic |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningOmstruktureringDato | base: date  Navn: Dato | Dato for omstrukturering  Felt 161ib |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningUdenlandskVirksomhedNummer | base: string  maxLength: 12  Navn: UdenlandskVirksomhedNummer | Modtager IDnr. der entydigt identificerer udenlandsk virksomhed  Felt 161ia |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er indskyder i en skattefri omstrukturering (ophørsspaltning, grenspaltning, tilførsel af aktiver), hvor indskyder og modtager ikke er sambeskattet på omstruktureringstidspunktet.  (True = ja, False = nej)  Felt 161j |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetOmstrukteringDato | base: date  Navn: Dato | Dato for omstrukturering  Felt 161jb |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetVirksomhedSENummer | base: integer  totalDigits: 8  pattern: [0-9]{8}  Navn: SENummer | Modtager se-nr.  Felt 161ja |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetProcentandelOverført | base: decimal  fractionDigits: 6  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent6Decimaler | Indtast procentandel, som er overført  Felt 161jc |
| SelskabHændelseInvestorFradragIndberetning | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om selskabet har foretaget den lovpligtige indberetning hvis de har investorer der har gjort brug af investorfradragsloven.  Felt 199a |
| SelskabHændelseInvestorFradragLov | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om selskabet har investorer der gør brug af fradrag i investorfradragsloven.  Felt 199 |
| SelskabHændelseKreditorGældKonvertering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om kreditor har konverteret sit tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.  (True = ja, False = nej).  Felt 161d |
| SelskabHændelseKreditorGældKonverteringDato | base: date  Navn: Dato | Dato for konvertering af tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.  Felt 161da |
| SelskabHændelseKreditorKonverteretGæld | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af konverterede tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.  Felt 161db |
| SelskabHændelseKøbtImmaterielleAktiver | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er købt/modtaget immaterielle aktiver (goodwill mv.).  (True = ja, False = nej)  Felt 163a |
| SelskabHændelseOmstrukturering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget skattepligtig eller skattefri omstrukturering.  (True = ja, False = nej)  Felt 162b |
| SelskabHændelseOmstruktureringKøbSalgMarkering | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Er der foretaget omstrukturering eller køb/salg af virksomhed. Felt 162 |
| SelskabHændelseOmstruktureringMellemperiodeUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Størrelsen af underskuddet i mellemperioden ved den skattefri omstrukturering.  Felt 161ga1 |
| SelskabHændelseOmstruktureringPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattefri omstrukturering:  Selskabets positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.  Felt 161ga2 |
| SelskabHændelseOmstruktureringUdenRisikoErhverv | base: boolean  Navn: Markering | Skattefri omstrukturering:  Angiver om selskabet i det væsentlige er uden økonomisk risiko ved erhvervsmæssig aktivitet eller ved erhvervsmæssig aktivitet i et eller flere datterselskaber, hvori selskabet ejer mindst 25 % af selskabskapitalen.  (True = ja, False = nej).  Felt 161ga |
| SelskabHændelseOmstruktureringUdenTilladelse | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om den skattefri omstrukturering er gennemført uden tilladelse. (True = ja, False = nej).  Felt 164 |
| SelskabHændelseOmsætningPassivKapital | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om omsætningen i overvejende grad består af passiv kapitalanbringelse.  Felt 199c |
| SelskabHændelseOverHalvEjerkredsÆndring | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om ejerkredsen i selskabet er ændret med mere end 50% af kapitalen eller stemmerne, jf. selskabsskattelovens § 12 D.  (True = ja, False = nej).  Felt 161f |
| SelskabHændelseOverHalvEjerkredsÆndringDato | base: date  Navn: Dato | Dato for ændring af ejerkredsen i selskabet, jf. selskabsskattelovens § 12 D.  Felt 161fa |
| SelskabHændelsePgf12CNedbragtGæld | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af nedbragt eller indfriet gæld i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskattelovens § 12 C.  Felt 161eb |
| SelskabHændelseSambeskatningOgUnderskudUdland | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er skattepligtig, jf. selskabsskattelovens § 2, stk. 1, litra a (fast driftssted), i en sambeskatning, og underskud kan anvendes i udlandet, jf. selskabsskattelovens § 31, stk. 2, 2. pkt.  (True = ja, False = nej)  Felt 161h |
| SelskabHændelseSelvangiveMedUnderskudMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet selvangiver med underskudsbegrænsning jf. selskabsskattelovens § 12, stk. 2. (True = ja, False = nej).  Felt 161M |
| SelskabHændelseSkattefriAktieombyt | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget skattefri aktieombytning. (True = ja, False = nej).  Felt 162a |
| SelskabHændelseSkattefriOmstruktureringMedUnderskud | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har deltaget i en skattefri omstrukturering, og der er underskud i perioden fra omstruktureringsdatoen og til den dag, hvor omstruktureringen er vedtaget i alle de deltagende selskaber (mellemperioden), jf. fusionsskattelovens § 8, stk. 7.  (True = ja, False = nej).  Felt 161g |
| SelskabHændelseSkattepligtigFusionMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Er der foretaget skattepligtig fusion? Feltet er obligatorisk og skal udfyldes med Ja (=true) eller Nej (=false).  Der vælges Ja, hvis der sker en udlodning af hele fondens/foreningen formue til en anden fond/forening, og hvor fonden/foreningen ophører, og der udarbejdes en afsluttende skatteopgørelse.  Felt 162d |
| SelskabHændelseSolgtImmaterielleAktiver | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er solgt/overdraget immaterielle aktiver (goodwill mv.).  (True = ja, False = nej)  Felt 163b |
| SelskabHændelseTvangAkkord | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Opnået tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.  Felt 161ab |
| SelskabHændelseTvangAkkordDato | base: date  Navn: Dato | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.  Felt 161aa |
| SelskabHændelseTvangAkkordMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har opnået en tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.  (True = ja, False = nej).  Felt 161a |
| SelskabHændelseUdenlandskPensionsinstitutFastEjendom | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om et pensionsinstitut har oppebåret indtægt eller fortjeneste der beskattes med særlig skatteprocent.  Felt 070 |
| SelskabHændelseUnderskudPåvirkning | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er sket hændelser i årets løb, som påvirker selskabets anvendelse af underskud. (True = ja, False = nej).  Felt 161 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
| Dækker over indtægter i et selskab | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabIndtægtPositivNettoKapitalMedTillægUdlejning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.  Felt 261 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægter  Felt 231 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger  Felt 230 |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabOmkostning |
| Beskrivelse |
|  |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabPassiver |
| Beskrivelse |
| Selskabets passiver angiver hvordan aktiverne er finansieret: med gæld (finansieret) eller egenkapital.  Egenkapital er en del af selskabets passiver, og dækker over den del af virksomhedens finansiering der ikke er gæld. Egenkapitalen kan bestå af aktiekapital, reserver og opskrivninger. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabPengestrøm | | |
| Beskrivelse | | |
| Indeholder informationer om selskabets cash flow. (Kaldes også for Cash Flow) | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabPengestrømAnlægsaktiverAfgang | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 127 |
| SelskabPengestrømAnlægsaktiverTilgang | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 126 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabSelvangivelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Dækker over et selskabs samlede selvangivelse for et givent indkomstår (se klassen Selskab for uddybning af defininition). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatBeløb | base: string  maxLength: 19  pattern: ([\-\+]){0,1}([0-9]{0,3}[.]){0,1}([0-9]{3}[.]){0,4}[0-9]{1,3}([,][0-9]{1,2}){0,1}  Navn: BeløbDansk | Anden manuel skat. Felt 018a |
| SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatTotalBeløb | base: string  maxLength: 19  pattern: ([\-\+]){0,1}([0-9]{0,3}[.]){0,1}([0-9]{3}[.]){0,4}[0-9]{1,3}([,][0-9]{1,2}){0,1}  Navn: BeløbDansk | Anden manuel skat i alt. Felt 018 |
| SelskabSelvangivelseAnmodningDato | base: date  Navn: Dato | Datoen for hvornår oplysningsskemaet er angivet |
| SelskabSelvangivelseFristDato | base: date  Navn: Dato | Sidste rettidige angivelsesdato for selvangivelsen. |
| SelskabSelvangivelseFristOverskridelseDage | base: integer  totalDigits: 4  Navn: TalHel4 | Antal dage som fristen for selvangivelse er overskredet med. |
| SelskabSelvangivelseIndberettetDato | base: date  Navn: Dato | Dato hvor selvangivelsen er indberettet. |
| SelskabSelvangivelseIndkomstÅr | base: integer  totalDigits: 4  fractionDigits: 0  maxInclusive: 9999  minInclusive: 1700  pattern: [0-9]{4}  Navn: Årstal | Angiver det indkomstår selvangivelsen dækker over. |
| SelskabSelvangivelseOpdateretTimestamp | base: dateTime  whitespace: collapse  Navn: DatoTid | Timestamp hvor den aktuelle selvangivelse senest er opdateret. |
| SelskabSelvangivelsePorteføljeaktierBeløb | base: string  maxLength: 19  pattern: ([\-\+]){0,1}([0-9]{0,3}[.]){0,1}([0-9]{3}[.]){0,4}[0-9]{1,3}([,][0-9]{1,2}){0,1}  Navn: BeløbDansk | Porteføljeaktier. Felt 182 |
| SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetBegrundelseKode | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Begrundelse for fritagelse. Felt 101.  Det er et heltal. Kan antage værdierne 1,2 eller 3 |
| SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetKode | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Fritaget for regnskabsoplysninger. Felt 100 |
| SelskabSelvangivelseSkatteTillæg | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Størrelsen af skattetillægget.  Felt 030 |
| SelskabSelvangivelseStatusKode | base: integer  totalDigits: 2  Navn: TalHel2 | Angiver status/tilstand for en selskabsangivelse.  01 - Selvangivelse pågår: En indberetning af selvangivelsen er påbegyndt for indeværende indkomstår.  02 - Selvangivelse sendt til SKAT: Indberetningen af selvangivelsen er endeligt indberettet for indkomståret og "Sendt til SKAT".  03 - Kladde: Der eksisterer en selvangivelse/genoptagelse i kladdeform for et specifikt indkomstår.  04 - Skønsmæssig ansættelse foretaget: Indberettes der ikke en selvangivelse af selskabet, vil SKAT foretage en skønsmæssig ansættelse. Der er tale om en form for indberetning af selvangivelsen, men den indeholder ikke alle påkrævede informationer.  05 - Genoptagelse pågår: En genoptagelse er påbegyndt for et valgt indkomstår.  06 - Genoptagelse sendt til godkendelse: Der afventes en godkendelse af SKAT før genoptagelsen kan afsluttes endeligt.  07 - Skatteansættelse foretaget: SKAT har godkendt genoptagelsen og denne afsluttes endeligt.  08 - Genoptagelse afvist: SKAT har afvist en genoptagelse.  09 - Skatteansættelse foretaget: En særlig tilstand, som anvendes, når der gemmes en endelig afsluttet selvangivelses-version i løsningen, lavet af SKAT Ligning. Tilstanden kan kun anvendes, når SKAT ændrer en selvangivelse efter selvangivelsesfristen - og er en slags genoptagelse. |
| SelskabSelvangivelseTaksation | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selvangivelsen er sket som taksation.  Hvis feltet ikke er udfyldt, er det at betragte som falsk, dvs. det ikke er en taksation  (True = ja, False = nej).  Felt 011 |
| SelskabSelvangivelseType | base: string  maxLength: 30  enumeration: SELSKAB, FOND, ANDELSFORENING, KULBRINTE, PARAGRAF3ASELVANGIVELSE, PARAGRAF116SELVANGIVELSE  Navn: SelskabSelvangivelseType | Angiver typen af selvangivelse (der er 6 forskellige).  Værdisæt (enummeration):  SELSKAB  FOND  ANDELSFORENING  KULBRINTE  PARAGRAF3ASELVANGIVELSE  PARAGRAF116SELVANGIVELSE |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabskatFradragBeregning |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabskatLempelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabskatLempelseTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Beregnet lempelse for udenlandsk skat efter Ligningslovens § 33 eller en dobbeltbeskatningsoverenskomst (maksimum den danske skat). Felt 019 |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabskatSag |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabSkattepligtigIndkomst | | |
| Beskrivelse | | |
| Informationer med relevans for den skattepligtige indkomst. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatEfterAnvendtUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst efter anvendt underskud.  Felt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅr | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.  Felt 077 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅrTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 077 i en sambeskatning.  Felt 081 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatUbenyttetHensættelseAlmennyttigeFormål | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser af overskud til almennyttige formål for fonde  Felt 002a |
| SelskabSkattepligtigIndkomstBruttoAnsat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst  Felt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterAnvendtUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst efter anvendt underskud.  Felt 016 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Skattepligtig indkomst efter fradrag af underskud.  Felt 076a |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskudSELParagraf12 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før uddelinger og efter anvendelse af underskud efter selskabsskattelovens § 12  Felt 006 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEgneUnderskudTidligereÅr | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Anvendte egne underskud fra tidligere år.  Felt 082 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstErhvervsmæssigNettoIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst. Rubrik 1  Felt 001 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragUddelinger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag for uddelinger  Felt 007 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUddelinger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før uddelinger  Felt 040 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.  Felt 076 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskudTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 076 i en sambeskatning.  Felt 080 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstNegativIndkomstTidligereDelPerioder | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Årets negative indkomst for tidligere delperioder. Felt 166 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstPositivIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Felt 075 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudIndkomståret | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Fordeling af årets underskud i sambeskatning.  Felt 083 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudTidligereÅr | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Fordeling af tidligere års underskud i sambeskatning.  Felt 084 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSkattetillægAntalDage | base: integer  totalDigits: 18  maxInclusive: 999999999999999999  minInclusive: 0  pattern: ([0-9])\*  Navn: TalHel | Antal dage for sent indgået ifm. beregning af skattetillæg  Felt 010 |
| SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendom | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Den indtægt eller fortjeneste selskabet har oppebåret, som skal beskattes med en særlig skatteprocent.  Felt 078 |
| SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendomSum | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Sum af de indtægter eller fortjenester som selskaberne i sambeskatningen har oppebåret, som skal beskattes med en særlig skatteprocent.  Felt 079 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskning | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Underskud ved skattekredit til beregning af skattepligtig indkomst.  Felt 004 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskningAnvendt | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Underskud anvendt i skattekreditordningen.  Felt 009X |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragYderligereNettotab | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Yderligere fradrag for nettotab fra felt 049 eller anvendt tab, jf. fondsbeskatningslovens § 3 stk. 2  Felt 008 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstØvrigNettoIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig øvrig nettoindkomst inkl. skattepligtig udbytte. Rubrik 2  Felt 002 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabUdbytteModtaget | | |
| Beskrivelse | | |
| Modtaget udbytte for et selskab | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabUdbytteModtagetDansk15Komma4ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 15,4% udbytteskat i indkomståret. Felt 193 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk16Komma5ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Udbytte 16,50 % udbytteskat (Udgår fra og med 2013). Felt 096 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk18Komma48ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Udbytte 18,48 % udbytteskat (Udgår fra og med 2013). Felt 095 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk19Komma8ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Udbytte 19,8 % udbytteskat. (Udgår fra og med 2013). Felt 092 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk22ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22% udbytteskat i indkomståret. Felt 192. |
| SelskabUdbytteModtagetDansk25ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 25% udbytteskat i indkomståret. Felt 190 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk27ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 27% udbytteskat i indkomståret. Felt 191 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk28ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 28% udbytteskat i indkomståret. Felt 093 |
| SelskabUdbytteModtagetDanskUdenSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) uden indeholdelse af udbytteskat i indkomståret.  Felt 091 |
| SelskabUdbytteModtagetUdenlandskUdenSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Erhvervet udenlandsk udbytte (brutto) i indkomståret. Felt 094 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabUdbytteUdloddet | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabUdbytteUdloddetEgneAktier | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Udloddet udbytte af egne aktier på grundlag af det aktuelle indkomstår inkl. ekstraordinær udlodning, egne aktier. Felt 038 |
| SelskabUdbytteUdloddetTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Selskabets udloddede udbytte på grundlag af det aktuelle indkomstår inkl. ekstraordinær udlodning. Felt 037 |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabÅrsrapport |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Selvangivelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Klassen selvangivelse dækker over hændelser, situation mv., der kan opstå i et selskabs levetid, som kan have en påvirkning på selskabet eller dennes oplysningsperiode.  Dette kunne herunder være, men ikke begrænset til; start og slutdato for delperioder, ophørsoplysninger for selskabet mv. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelvangivelseDelperiodeSlut | base: date  Navn: Dato | Sidste dag i selvangivelsens delperiode (inklusiv). |
| SelvangivelseDelperiodeStart | base: date  Navn: Dato | Første dag i selvangivelsens delperiode. |
| SelvangivelseGenoptagelseStatusKode | base: string  maxLength: 1  Navn: KodeEtTegn | 1: Genoptagelse afvist  2: Teknisk afvisning  3: Efterfølgende ændringer |
| SelvangivelseKladdeStatusKode | base: string  maxLength: 1  Navn: Tekst1 | Kode som angiver, om den aktuelle selvangivelse er en kladde eller afsluttet (=registreret):  A: Afsluttet  K: Kladde |
| SelvangivelseOphørDato | base: date  Navn: Dato | Ophørsdato for et selskabs skattepligt. |
| SelvangivelseOphørStatusKode | base: string  maxLength: 1  Navn: KodeEtTegn | 1 Godkendelse af ophørsdato (fuld godkendelse)  2 Godkendt på betingelse af efterfølgende sagsbehandling  3 Godkendelse med ændring af ophørsdato |

|  |
| --- |
|  |
| SkattemæssigAfskrivning |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SkattemæssigRegulering | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkattemæssigReguleringDebitorTabTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af tab på debitorer. Felt 148 |
| SkattemæssigReguleringFratrukneHensættelserTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af fratrukne hensættelser. Felt 150 |
| SkattemæssigReguleringGevinstAktierEjendomTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af skattemæssige gevinster af: 1 aktier (realisations- og lagerbeskattede) 2 salg af fast ejendom  3 salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.) Felt 135 |
| SkattemæssigReguleringGevinstAktierIndgår | base: integer  totalDigits: 10  fractionDigits: 0  maxInclusive: 9999999999  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv10UdenDecimaler | Angiver om aktier (realisations- og lagerbeskattede) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  Felt 136 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgEjendomIndgår | base: integer  totalDigits: 10  fractionDigits: 0  maxInclusive: 9999999999  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv10UdenDecimaler | Angiver om salg af fast ejendom indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  Felt 137 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgImmaterielleIndgår | base: integer  totalDigits: 10  fractionDigits: 0  maxInclusive: 9999999999  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv10UdenDecimaler | Angiver om salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  Felt 138 |
| SkattemæssigReguleringLånIndfrielseGevinstTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Samlet gevinst/tab ved indfrielse af kontantlån. Felt 156 |
| SkattemæssigReguleringTabImmaterielSalgTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af skattemæssige tab på salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 134 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIkkeFradragUdgiftTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af visse tilbageførte ikke fradragsberettigede udgifter. Felt 131 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIndtægtIkkeSkattePligtigTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af visse tilbageførte ikke skattepligtige indtægter. Felt 130 |
| SkattemæssigReguleringUkuransNedskrivningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Samlet nedskrivning af varelager for ukurans. Felt 149 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SærbeskattetForskning | | |
| Beskrivelse | | |
| Informationer til brug for skattekreditordningen hvor ansøger er særbeskattet. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SærbeskattetForskningNedsættelseUnderskudSkattekredit | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af at underskud til fremførsel nedsættes tilsvarende det underskud der ligger til grund for ansøgning om skattekredit.  Felt 612 |
| SærbeskattetForskningOmkostningStraksafskrivning | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om omkostningerne der ligger til grund for ansøgning om skattekredit, er straksafskrevet efter ligningsloven eller afskrivningsloven.  Felt 611 |
| SærbeskattetForskningPeriode | base: boolean  totalDigits: 1  Navn: JaNej | Tilkendegivelse af om der ansøges for en periode der er kortere end 12 måneder.  Felt 607 |
| SærbeskattetForskningPeriodeHent | base: string  minLength: 0  maxLength: 300  Navn: Tekst300 | Angiver den faktiske indkomstperiode som er registreret på selskabet i systemet.  Felt 607A |
| SærbeskattetForskningSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Negativ skattepligtig indkomst før reduktion af underskud vedr. forsøgs- og forskningsaktiviteter.  Felt 606 |
| SærbeskattetForskningSkatteværdiUnderskudAnsøgt | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Skatteværdien af underskuddet der søges om udbetaling af under skattekreditordningen.  Felt 609 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SærligeIndkomstforhold | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomst | base: integer  totalDigits: 18  maxInclusive: 999999999999999999  minInclusive: 0  pattern: ([0-9])\*  Navn: TalHel | Angiver størrelsen på selskabets CFC Indkomst  Felt 066a |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomstMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har CFC-indkomst. (True = ja, False = nej).  Felt 066 |
| SærligeIndkomstforholdHybrideFinansInstrumenterMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er omfattet af selskabsskattelovens § 2 B.  (True = ja, False = nej).  Felt 069 |
| SærligeIndkomstforholdTonnageMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet driver rederi- og/eller operatørvirksomhed, som kan omfattes af tonnageskatteordningen. (True = ja, False = nej).  Felt 300 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Telefon | | |
| Beskrivelse | | |
| En specialisering af klassen KontaktOplysning. Indeholder et telefonnummer til en given person/virksomhed.  Ifølge standarden E.164 kan et internationalt telefonnummer være op til 15 cifre inkl. landekode og excl. præfix.  Et udenlandsk telefonnummer kan indeholde flere tegn end 15, derfor er det også muligt at angive et udenlandsk telefonnummer. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TelefonGyldigFra | base: date  Navn: Dato | Alle gyldige datoer i den danske kalender. |
| TelefonGyldigTil | base: date  Navn: Dato | Alle gyldige datoer i den danske kalender. |
| TelefonInternationalNummer | base: string  maxLength: 30  Navn: Tekst30 | Kan indeholde både danske og ikke danske telefonnumre med landekode startende med 00 eller +  Landekoden skal separeres fra resten af telefonnummeret med en bindestreg. Yderligere bindestreger i det eftefølgende nummer er også tilladt. |
| TelefonLandeKode | base: string  maxLength: 5  pattern: [+][0-9]{2}|[+][0-9]{3}|[0][0][0-9]{2}|[0][0][0-9]{3}  Navn: TelefonFaxLandeKode | Telefon- og faxnummer landekode. Fx +45 eller 0045. Selve telefonnummeret indgår ikke. |
| TelefonNummer | base: string  maxLength: 10  pattern: [0-9]{7}|[0-9]{8}|[0-9]{9}|[0-9]{10}  Navn: TelefonNummer | Et telefonnummer svarende til eks: 23232323. |
| TelefonUdenlandskNummer | base: string  maxLength: 45  Navn: UdenlandskTelefonNummer | Andre telefonnumre end danske. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| TIN | | |
| Beskrivelse | | |
| Tax Identification Number - et nummer som i skatteforhold identificerer en person eller virksomhed i et givent land. Nogle lande har ingen og nogle har flere typer. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TINNummer | base: string  maxLength: 25  Navn: Tekst25 | Identifikationen Tax Identification Number (TIN).  Retmæssig ejers skattemæssige ID-nr. efter bopælslandets regler. |
| TINType | base: string  maxLength: 10  Navn: Kode | En vilkårlig kode på 10 tegn. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Underskud | | |
| Beskrivelse | | |
| Et underskud haves altid af et selskab, og et underskud ejes altid af et selskab. Hvis selskabet som har underskudet stadig findes, skal det også være det samme selskab som ejer underskuddet. Hvis selskabet som har underskuddet er ophørt, vil det være et andet selskab som er ejer underskuddet. Denne differentiering er relvant for underskudsregisteret når der sker fusioner og spaltninger af selskaber. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UnderskudForskning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Angiv underskudsbeløb jf. udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningslovens § 8 X.  Felt 009a |
| UnderskudForskningSambeskatning | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Angiv underskudsbeløb jf. udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningsloven.  Felt 009b |
| UnderskudForskningUdbetalingAnsøgning | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har søgt om udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningslovens § 8 X.  (True = ja, False = nej).  Felt 009 |
| UnderskudIkkeTidligereUdligning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Underskud, der ikke er anvendt til udligning af indkomst fra tidligere delperioder. Felt 166a |
| UnderskudTotalAnvendt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Skattemæssigt underskud, fremført fra tidligere indkomstår anvendt i året. Felt 003 |
| UnderskudTotalSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Angiver underskudssaldo ultimo til modregning i fremtidig indkomst. Felt 085 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Valuta | | |
| Beskrivelse | | |
| Indeholder oplysning om den valutakurs der er anvendt ved omregning. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ValutaDato | base: date  Navn: Dato | Den dato hvor valutaomregningen er foretaget |
| ValutaKode | base: string  maxLength: 3  pattern: [A-Z]{2,3}  Navn: Valuta | Angiver valuta enheden (ISO-møntkoden) for et beløb. |
| ValutaKurs | base: decimal  totalDigits: 11  fractionDigits: 6  Navn: ValutaKurs | Den valutakurs der er anvendt til omregning |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Virksomhed | | |
| Beskrivelse | | |
| VIGTIGT!  - SKAT definerer JuridiskEnhed, som et fælles begreb for alle de enheder, som (potentielt set) skal afregne told, skatter og afgifter: Alle typer af Virksomhed (identificeret ved SE-nummer), Person (identificeret ved CVR), UdenlandskVirksomhed og UdenlandskPerson.  - CVR definerer juridisk enhed, som en virksomhed, identificeret ved CVR-nummer.  DISSE TO DEFINITIONER MÅ IKKE FORVEKSLES.  Begrebet, Virksomhed, indeholder identifikationsoplysninger om virksomheder, samt en virksomheds start- og eventuel ophørsdato. En virksomhed er identificeret med et CVR-nummer eller SE-nummer. Der findes 3 typer af ’virksomheder’, som ALLE er specialiseringer af SKAT-begrebet, JuridiskEnhed.  01. Juridisk enhed (CVR-definition), som er identificeret med et CVR-nummer  02. Administrativ enhed, som er identificeret med et SE-nummer (tilknyttet en juridisk enhed)  03. Ikke CVR-enhed, som er identificeret med et SE-nummer (ikke tilknyttet en juridisk enhed)  Eksempel:  CVRNummer SENummer Virksomhedstype  11 11 11 11 11 11 11 11 01  11 11 11 11 22 22 22 22 02  11 11 11 11 33 33 33 33 02  ’null’ 44 44 44 44 03  01. En virksomhed, som er en juridisk enhed (CVRs definition), er optaget i CVR-registret og tildeles kun ét CVR-nummer. Et CVR-nummer svarer til CPR-nummer for en fysisk person. Ved CVRs definition af juridisk enhed forstås:  - En fysisk person i dennes egenskab af arbejdsgiver eller selvstændigt erhvervsdrivende.  - En juridisk person (eksempelvis A/S, ApS) eller en filial af en udenlandsk juridisk person.  - En statslig administrativ enhed.  - En region.  - En kommune.  - Et kommunalt fællesskab.  02. En juridisk enhed (CVRs definition) kan efter eget ønske være opdelt i en eller flere enheder, som afregner told, skatter og afgifter. En sådan enhed kaldes en administrativ enhed og tildeles et SE-nummer. Et administrativt SE-nummer er entydigt relateret til ét CVR-nummer. En administrativ enhed ophører, når den juridiske enhed ophører, og kan ikke starte før den juridiske enhed. En administrativ enhed kan ophøre tidligere end den juridiske enhed.  03. En enhed, som er registreringspligtig i henhold til told- skatte- eller afgiftslovgivningen og, som hverken er en juridisk eller administrativ enhed, identificeres med et SE-nummer. En sådan enhed benævnes en "Ikke CVR-enhed".  Identifikationsnumret er et nummer på 8 karakterer uanset om det er et CVR-nummer, et administrativt SE-nummer eller SE-nummer for en ikke CVR-enhed. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| VirksomhedCVRNummer | base: string  maxLength: 8  pattern: [0-9]{8}  Navn: CVRNummer | Det nummer der tildeles juridiske enheder i et Centralt Virksomheds Register (CVR). |
| VirksomhedOphørDato | base: date  Navn: Dato | Angiver slutdato for virksomheden |
| VirksomhedSENummer | base: integer  totalDigits: 8  pattern: [0-9]{8}  Navn: SENummer | 8-cifret nummer, der entydigt identificerer en registreret virksomhed i SKAT. |
| VirksomhedStartDato | base: date  Navn: Dato | Angiver startdato for virksomheden |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| VirksomhedNavn | | |
| Beskrivelse | | |
| Angiver virksomhedens primære (officielle) navn, der knytter sig til den primære (officielle) adresse (virksomhedsadressen) og identificerer virksomheden. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| VirksomhedNavnFirmaNavn | base: string  maxLength: 300  Navn: Navn | Angiver virksomhedens fulde navn. |
| VirksomhedNavnFirmaNavnKort | base: string  maxLength: 34  Navn: FirmaNavnKort | Angiver virksomhedens forkortede navn (max 34 karakterer) |
| VirksomhedNavnGyldigFra | base: date  Navn: Dato | Angiver startdato for virksomhedens navn (år md dg) |
| VirksomhedNavnGyldigTil | base: date  Navn: Dato | Angiver slutdato for virksomhedens navn (år md dg) |

Diagram: DIAS - Selvangivelse Fradrag



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| FondFradrag | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FondFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af fradrag i alt Rubrik 27 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| HenlæggelseBenyttelseOpgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål. Rubrik 37. Felt 219. |
| HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes. Rubrik 38. Felt 221 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| HenlæggelseOpgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| HenlæggelseOpgørelseAlmenVelgørendeSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Henlæggelser til sikring af almenvelgørende/almennyttige formål, oprindeligt beløb tilbage |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| HensættelseBenyttelseOpgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af hensættelser benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål i indkomståret.  (Rubrik 33 - Felt 213 i Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af hensættelser benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes  (Rubrik 34 - Felt 215 i Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseHensatFraAar | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Hvilket år de uddelinger der anvendes, har været hensat i. Felt 213R |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtEfterbeskatningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser, efer fondbeskatningsloven §4 st 6 før rentetillæg. Rubrik 35  Felt 217 |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af tidligere års hensættelser der ikke er anvendt/efterbeskattet (primo minus årets anvendelse)  (Rubrik 32, Felt 211 på Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseUddelingBeloebAnvendt | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Det beløb, fra de tidligere års hensættelser, der anvendes til uddeling. Felt 213RB |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseUddelingSum | base: decimal  fractionDigits: 2  maxInclusive: 9999999999999  minInclusive: -9999999999999  Navn: BeløbPositivNegativ13Decimaler2 | Summen af de uddelinger der er anvendt i året, fra tidligere års hensættelser. Felt 213Sum |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseUltimoSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ultimosaldo af hensættelser foretaget, mens fonden/foreningen var beskattet efter selskabsskattelovens § 1, stk. 1, nr. 6  Felt 218 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| HensættelseOpgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Dækker over en opgørelse over en fonds fradragsberettigede hensættelser | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| HensættelseOpgørelseAlmenVelgørendeFormålTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Det samlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til almenvelgørende / almennyttige formål. Rubrik 22.  Felt 205 |
| HensættelseOpgørelseEfterSærligTilladelseTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag for andre hensættelser efter særlig tilladelse. Rubrik 25.  Felt 225 |
| HensættelseOpgørelseFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af fradrag i alt  Felt 227 |
| HensættelseOpgørelseKonsolideringFondKapitalTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til konsolidering af fondskapitalen, dog max 25 pct. af årets samlede almenvelgørende/almennyttige uddelinger (rubrik 20 + 33). Rubrik 24.  Felt 224 |
| HensættelseOpgørelseKonsolideringForeningFormueTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til konsolidering af foreningens formue. Rubrik 26.  Felt 226 |

|  |
| --- |
|  |
| KursTab |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KursTabBeregning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KursTabBeregningFradragMinusSkattefriIndtægt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag minus skattefri indtægter. Rubrik 45  Felt 045 |
| KursTabBeregningIndkomstFørNettotab | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Indkomst før nettotab. Rubrik 42  Felt 42 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotab | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven  Felt 041 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotabOverført | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven  Felt 048 |
| KursTabBeregningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Resultat af kurstabsberegningen. Beløbet er det mindste af beløbene i rubrik 42, 47 eller 48. Rubrik 49  Felt 049 |
| KursTabBeregningYderligereFradrag | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Yderligere fradrag for uddelinger og hensættelser. Rubrik 47  Felt 047 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ModtagetGaver | | |
| Beskrivelse | | |
| De gaver et selskab har modtaget ifm oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ModtagetGaverFamilieFondStiftelse | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Værdien af gaver til oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret. Felt 061 |
| ModtagetGaverTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Det er kun relevant for fonde, der har modtaget gaver, hvoraf der skal svares afgift i stedet for indkomst-skat, dvs. gaver, der gives til stiftelse af familiefonde. Rubrik 16. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabBundfradrag | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabBundfradragØvrigIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Bundfradrag i øvrig indkomst (max 25.000 kr. for fonde/200.000 kr. for foreninger) dog max beløb i rubrik 2.  Rubrik 3 og Rubrik 28.  Felt 005 |
| SelskabBundfradragØvrigIndkomstMaks | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Bundfradrag, dog max det beløb som fratrækkes i felt 005  Felt 228 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
| Dækker over indtægter i et selskab | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabIndtægtPositivNettoKapitalMedTillægUdlejning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.  Felt 261 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægter  Felt 231 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger  Felt 230 |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabskatFradragBeregning |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SkattefriIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkattefriIndtægtTotal | base: string  maxLength: 19  pattern: ([\-\+]){0,1}([0-9]{0,3}[.]){0,1}([0-9]{3}[.]){0,4}[0-9]{1,3}([,][0-9]{1,2}){0,1}  Navn: BeløbDansk | Sum af skattefriIndtægter.  Felt 044 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| UdbytteUdlodningOpgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UdbytteUdlodningOpgørelseTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger. Rubrik 29.  Felt 229 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| UddelingFradrag | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UddelingFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af uddelinger (rubrik 20+21), asmt hensættelser til almenvelgørende / almennyttige formål (22)  Rubrik 23.  Felt 206 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| UddelingOpgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Dækker en opgørelse over uddelinger, typisk fra en fond. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UddelingOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for uddelinger til almenvelgørende / almennyttige formål, hvis de ikke er baseret på tidligere års hensættelser / henlæggelser. Rubrik 20.  Felt 201 |
| UddelingOpgørelseBeløb | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Heraf uddelinger mv. efter fondsbeskatningslovens § 4 indeholdt i felt 007  Felt 046 |
| UddelingOpgørelseSkattepligtigTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for uddelinger til ikke-almenvelgørende / ikke-almennyttige formål, når modtageren er skattepligtig heraf. Rubrik 21. Felt 203 |
| UddelingOpgørelseTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af årets uddelinger  Felt 207 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| UnderskudSELParagraf12 | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UnderskudSELParagraf12Anvendt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Anvendt skattemæssigt underskud efter ligningslovens § 15, fra tidligere indkomstår.  Der kan ikke opnås fradrag for uddelingerne, før underskuddet er udnyttet. Rubrik 5. |