Diagram: DIAS - Selvangivelse



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabSelvangivelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Dækker over et selskabs samlede selvangivelse for et givent indkomstår (se klassen Selskab for uddybning af defininition). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabSelvangivelseIndkomstÅr | base: integer  totalDigits: 4  fractionDigits: 0  maxInclusive: 9999  minInclusive: 1700  pattern: [0-9]{4}  Navn: Årstal | Angiver det indkomstår selvangivelsen dækker over. |
| SelskabSelvangivelseType | base: string  maxLength: 30  Navn: Tekst30 | Angiver typen af selskab selvangivelsen. Bør omdannes til en passende kodeværdi. Typer omfatter foreløbig:  AlmSelskabSelvangivelse  FondForeningSelvangivelse  AndelsforeningSelvangivelse  KulbrinteSelvangivelse |
| 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. |
| SelskabSelvangivelseFristDato | base: date  Navn: Dato | Sidste rettidige angivelsesdato for selvangivelsen. |
| SelskabSelvangivelseIndberettetDato | base: date  Navn: Dato | Dato hvor selvangivelsen er indberettet. |
| SelskabSelvangivelseOpdateretTimestamp | base: dateTime  whitespace: collapse  Navn: DatoTid | Timestamp hvor den aktuelle selvangivelse senest er opdateret. |
| 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 |
| SelskabSelvangivelseSkatteTillæg | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Størrelsen af skattetillægget.  Felt 030 |
| SelskabSelvangivelseFristOverskridelseDage | base: integer  totalDigits: 4  Navn: TalHel4 | Antal dage som fristen for selvangivelse er overskredet med. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| VirksomhedSENummer | base: integer  totalDigits: 8  pattern: [0-9]{8}  Navn: SENummer | 8-cifret nummer, der entydigt identificerer en registreret virksomhed i SKAT. |
| VirksomhedCVRNummer | base: string  maxLength: 8  pattern: [0-9]{8}  Navn: CVRNummer | Det nummer der tildeles juridiske enheder i et Centralt Virksomheds Register (CVR). |
| VirksomhedStartDato | base: date  Navn: Dato | Angiver startdato for virksomheden |
| VirksomhedOphørDato | base: date  Navn: Dato | Angiver slutdato for virksomheden |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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] |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Selvangivelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelvangivelseDelperiodeStart | base: date  Navn: Dato | Første dag i selvangivelsens delperiode. |
| SelvangivelseDelperiodeSlut | base: date  Navn: Dato | Sidste dag i selvangivelsens delperiode (inklusiv). |
| SelvangivelseKladdeStatusKode | base: string  maxLength: 1  Navn: Tekst1 | Kode som angiver, om den aktuelle selvangivelse er en kladde eller afsluttet (=registreret):  A: Afsluttet  K: Kladde |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Dokument | | |
| Beskrivelse | | |
| Dokument omfatter dels metadata om et "dokument", der skal knyttes til en Sag, dels selve dokumentet. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| DokumentNummer | base: integer  Navn: ID | Unikt dokument ID allokeret af Captia.  (Er begrænset til 12 cifre) |
| DokumentTitel | base: string  maxLength: 240  Navn: Tekst240 | Den titel der angiver dokumentets indhold |
| 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. |
| 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 |
| DokumentKategori | base: string  maxLength: 30  Navn: Tekst30 | Forbehold dok på virk-mapper - ikke relevant her |
| DokumentAktuelNote | base: string  minLength: 0  maxLength: 100  whitespace: preserve  Navn: TekstKort | Mulighed for at knytte en "gul lap" til dokumentet |
| 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 |
| 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. |
| DokumentBemærkning | base: string  maxLength: 2000  Navn: Tekst2000 | tekstfelt til notering af hvad som helst |
| DokumentArkiveringForm | base: string  maxLength: 10  Navn: Kode | angiver dokumentets beskaffenhed. Elektronisk, delvist elektronisk, papir |
| DokumentUUID | base: string  maxLength: 36  Navn: UUID | Unik ekstern dokumentidentifikator - forskelligt fra DokumentID |
| DokumentOprettetDato | base: date  Navn: Dato | Dato for dokumentets oprettelse i Captia-basen. |
| DokumentSvarfristDato | base: date  Navn: Dato | Mulighed for indsættelse af svarfrist. |
| DokumentBrevDato | base: date  Navn: Dato | Brevdato som fremgår af dokumentet (ofte forskellig fra oprettelsesdato) |
| 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) |
| DokumentModtageDato | base: date  Navn: Dato |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabSkattepligtigIndkomst | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.  Felt 076 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstErhvervsmæssigNettoIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst. Rubrik 1  Felt 001 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstØvrigNettoIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig øvrig nettoindkomst inkl. skattepligtig udbytte. Rubrik 2  Felt 002 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskudSELParagraf12 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før uddelinger og efter anvendelse af underskud efter selskabsskattelovens § 12  Felt 006 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterAnvendtUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst efter anvendt underskud.  Felt 016 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅr | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.  Felt 077 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatEfterAnvendtUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst efter anvendt underskud.  Felt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstNegativIndkomstTidligereDelPerioder | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Årets negative indkomst for tidligere delperioder. Felt 166 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskudTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 076 i en sambeskatning.  Felt 080 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstPositivIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Felt 075 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅrTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 077 i en sambeskatning.  Felt 081 |
| 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 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragUddelinger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag for uddelinger  Felt 007 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst  Felt 016 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstBruttoAnsat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst  Felt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSkattetillægAntalDage | base: integer  totalDigits: 3  maxExclusive: 999  minExclusive: 0  Navn: TalHel3 | Antal dage for sent indgået ifm. beregning af skattetillæg  Felt 010 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUddelinger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før uddelinger  Felt 040 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| UnderskudTotalSaldo | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Angiver underskudssaldo ultimo til modregning i fremtidig indkomst. Felt 085 |
| UnderskudTotalAnvendt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Skattemæssigt underskud, fremført fra tidligere indkomstår anvendt i året. Felt 003 |
| 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 |
| 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 |
| UnderskudIkkeTidligereUdligning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Underskud, der ikke er anvendt til udligning af indkomst fra tidligere delperioder. Felt 166a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger  Felt 230 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægter  Felt 231 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| ResultatopgørelseVareForbrug | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets vareforbrug. Felt 112 |
| ResultatopgørelseRegnskabsmæssigeAfskrivninger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets regnskabsmæssige afskrivninger. Felt 113 |
| ResultatopgørelseOrdinærtResultat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Selskabets ordinære resultat før financiering og ekstraordinære poster. Felt 115 |
| ResultatopgørelseResultatFørSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Regnskabsmæssigt resultat før skat  Felt 319 |
| 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 |
| ResultatopgørelseNettoOmsætningUnderHalvMil | base: boolean  Navn: Markering | Er nettoomsætningen under 500.000 kr.? (gælder for hele sambeskatningskredsen).  (True = ja, False = nej)  Felt 099 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AktieavanceTab | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| 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. |

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| GenbeskatningInternationalSambeskatning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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. |

|  |
| --- |
|  |
| 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. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabUdbytteModtaget | | |
| Beskrivelse | | |
| Modtaget udbytte for et selskab | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabUdbytteModtagetDanskUdenSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | 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 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk16EnHalvProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 16,5% udbytteskat i indkomståret. Felt 096. |
| SelskabUdbytteModtagetDansk25ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | 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  Navn: Beløb | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 28% udbytteskat i indkomståret. Felt 093 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk22ProcentMedSkat | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22% udbytteskat i indkomståret. Felt 192. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabUdbytteUdloddet | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KontrolleredeTransaktioner | | |
| Beskrivelse | | |
| Indeholder generelle oplysninger om virksomheders kontrollerede transaktioner. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| KontrolleredeTransaktionerOver5Mio | base: boolean  Navn: Markering | Angiver at de samlede kontrollerede transaktioner overstiger 5 mio. i indkomståret.  Felt 067 |
| KontrolleredeTransaktionerOmfattetAfSkattekontrollovPgf3BStk6 | base: boolean  Navn: Markering | Angiver at den skattepligtige er omfattet af skattekontrollovens paragraf 3B, stk. 6.  (True = ja).  Felt 503 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDK | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark.  Felt 505 |
| 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 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDKSambeskattet | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark. |
| 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. |
| 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 |
| 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. |
| 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 |
| 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. |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| KontrolleredeTransaktionerUdenlandskeEnhederDKSambeskattet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de udenlandske enheder indgår i den danske sambeskatning. (True = ja, False = nej).  Felt 509 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RentefradragBeskæring | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| RentefradragBeskæringAktiversSkattemæssigVærdi | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Skattemæssig værdi af fondens/foreningens aktiver jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 5.  Felt 197 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SærligeIndkomstforhold | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SærligeIndkomstforholdHybrideFinansInstrumenterMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er omfattet af selskabsskattelovens § 2 B.  (True = ja, False = nej).  Felt 069 |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomstMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har CFC-indkomst. (True = ja, False = nej).  Felt 066 |
| SærligeIndkomstforholdTonnageMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet driver rederi- og/eller operatørvirksomhed, som kan omfattes af tonnageskatteordningen. (True = ja, False = nej).  Felt 300 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabHændelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabHændelseOmstrukturering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget skattepligtig eller skattefri omstrukturering.  (True = ja, False = nej)  Felt 162b |
| SelskabHændelseImmatrielleAktiverKøbSalg | base: boolean  Navn: Markering | Er der købt eller solgt immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 163-1. |
| SelskabHændelseOmstruktureringUdenTilladelse | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om den skattefri omstrukturering er gennemført uden tilladelse. (True = ja, False = nej).  Felt 164 |
| SelskabHændelseTvangAkkordDato | base: date  Navn: Dato | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.  Felt 161aa |
| SelskabHændelseTvangAkkord | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Opnået tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.  Felt 161ab |
| SelskabHændelseTvangAkkordMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har opnået en tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.  (True = ja, False = nej).  Felt 161a |
| SelskabHændelseEftergivetGæld | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Eftergivet gæld, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161bb |
| SelskabHændelseGældEftergivelseDato | base: date  Navn: Dato | Dato for gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161ba |
| SelskabHændelseGældEftergivelse | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har opnået gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  (True = ja, False = nej).  Felt 161b |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordDato | base: date  Navn: Dato | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161ca |
| SelskabHændelseFrivilligAkkord | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Opnået frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  Felt 161cb |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har opnået en frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.  (True = ja, False = nej).  Felt 161c |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| SelskabHændelseOmstruktureringMellemperiodeUnderskud | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Størrelsen af underskuddet i mellemperioden ved den skattefri omstrukturering.  Felt 161ga1 |
| 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 |
| 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 |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningUdenlandskVirksomhedNummer | base: string  maxLength: 12  Navn: UdenlandskVirksomhedNummer | Modtager IDnr. der entydigt identificerer udenlandsk virksomhed  Felt 161ia |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetVirksomhedSENummer | base: integer  totalDigits: 8  pattern: [0-9]{8}  Navn: SENummer | Modtager se-nr.  Felt 161ja |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HKilder | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Underskudsgivende kilder. (Selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H).  Felt 161ka |
| 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 |
| SelskabHændelseSkattefriAktieombyt | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget skattefri aktieombytning. (True = ja, False = nej).  Felt 162a |
| SelskabHændelseHandletVirksomhed | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget køb/salg af virksomhed.  (True = ja, False = nej)  Felt 162c |
| SelskabHændelseKøbtImmaterielleAktiver | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er købt/modtaget immaterielle aktiver (goodwill mv.).  (True = ja, False = nej)  Felt 163a |
| 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 |
| SelskabHændelseSolgtImmaterielleAktiver | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er solgt/overdraget immaterielle aktiver (goodwill mv.).  (True = ja, False = nej)  Felt 163b |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgtInternt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget koncern internt.  Felt 163bb |
| 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 |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningOmstruktureringDato | base: date  Navn: Dato | Dato for omstrukturering  Felt 161ib |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningIndsatProcentandelOverført | base: decimal  fractionDigits: 6  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent6Decimaler | Indtast procentandel, som er overført  Felt 161ic |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetProcentandelOverført | base: decimal  fractionDigits: 6  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent6Decimaler | Indtast procentandel, som er overført  Felt 161jc |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetOmstrukteringDato | base: date  Navn: Dato | Dato for omstrukturering  Felt 161jb |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| InternationalSambeskatning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| InternationalSambeskatningStartDato | base: date  Navn: Dato | Første dag hvor selskabet er under international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningSlutDato | base: date  Navn: Dato | Sidste dag hvor selskabet er under international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeStart | base: date  Navn: Dato | Første dag i bindingsperioden for international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeSlut | base: date  Navn: Dato | Sidste dag i bindingsperioden for international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeAntalÅr | base: integer  totalDigits: 3  maxExclusive: 999  minExclusive: 0  Navn: TalHel3 | Parameter som angiver bindingsperioden i antal år (for 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 |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RevisorBistand | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RevisorBistandTypeKode | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Bistand fra:  1: Statsautoriseret revisor  2: Registreret revisor  3: Anden revisor  4: Ingen revisor  Felt 102 |
| RevisorBistandErklæringInkluderet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver hvorvidt årsrapporten er forsynet med revisorerklæring  Felt 103 |
| RevisorBistandErklæringTypeKode | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | Angiver hvilken type revisorerklæring der tales om:  1: Revision  2: Gennemgang af regnskab(review)  3: Assistance med regnskabsopstilling  4: Andet  Felt 104 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningInkluderet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver hvorvidt der er forbehold/supplerende oplysninger i revisorerklæring.  Felt 105 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningTypeKode | base: integer  totalDigits: 1  Navn: TalHel1 | 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 |
| RevisorBistandSkattePligtigIndkomstOpgjort | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om skattepligtig indkomst er opgjort med bistand fra revisor. (True = Ja)  Felt 107 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SkattemæssigRegulering | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkattemæssigReguleringDebitorTabTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af tab på debitorer. Felt 148 |
| SkattemæssigReguleringUkuransNedskrivningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Samlet nedskrivning af varelager for ukurans. Felt 149 |
| SkattemæssigReguleringFratrukneHensættelserTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af fratrukne hensættelser. Felt 150 |
| SkattemæssigReguleringLånIndfrielseGevinstTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Samlet gevinst/tab ved indfrielse af kontantlån. Felt 156 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIndtægtIkkeSkattePligtigTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af visse tilbageførte ikke skattepligtige indtægter. Felt 130 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIkkeFradragUdgiftTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af visse tilbageførte ikke fradragsberettigede udgifter. Felt 131 |
| SkattemæssigReguleringTabImmaterielSalgTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af skattemæssige tab på salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 134 |
| 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: boolean  Navn: Markering | Angiver om aktier (realisations- og lagerbeskattede) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  (True = Ja, False = Nej)  Felt 136 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgEjendomIndgår | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om salg af fast ejendom indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  (True = ja, False = nej)  Felt 137 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgImmaterielleIndgår | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.) indgår i den samlede skattemæssige Gevinst.  (True = ja, False = nej)  Felt 138 |

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RegnskabPraksis | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RegnskabPraksisÆndring | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er sket ændring i regnskabpraksis eller værdiansættelsesprincipper i løbet af året.  (Ja = True)  Felt 128 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LigningAfgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Info om behandling af en sag i SKAT-Ligning | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| LigningAfgørelseLigningResultatAnnuleret | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om ligningssvaret er annuleret. (True = ja, False = nej).  Felt 198 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| LigningAfgørelseÆndretNedslagALPgf40 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1.  Felt 026 |
| LigningAfgørelseÆndredeØvrigeNedslagALPgf40 | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  minInclusive: 0  Navn: BeløbPositiv | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 2 og 3.  Felt 027 |
| 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 |
| 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 |
| LigningAfgørelseEfterfølgendeAfOgNedskrivninger | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen af efterfølgende af- og nedskrivninger til udligning af en forhøjelse/nedsættelse.  Felt 051 |
| 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 |
| 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 |
| LigningAfgørelsePeriodeForskydning | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Beløb for reguleringer, som er udtryk for en periodeforskydning mellem flere indkomstår.  Felt 054 |
| 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 |
| LigningAfgørelseRessourceForbrugMinutter | base: integer  totalDigits: 10  Navn: TalHel10 | Den forbrugte tid til kontrol af virksomhedens ansættelse af skattepligtig indkomst (i minutter).  Felt 057 |
| LigningAfgørelseLignetBeløb | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Lignet beløb for det aktuelle ligningstema.  Felt 058 eller felt 1058 eller felt 2058 |
| LigningAfgørelseAktionærLån | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er aktionærlån. (True = ja, False = nej)  Felt 060 |
| LigningAfgørelseSegmenteringKode | base: integer  totalDigits: 2  Navn: TalHel2 | Kode som angiver, hvilket segment selskabet hører til.  Felt 062 |
| LigningAfgørelseTPLigning | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om der er foretaget TP-ligning. (True = ja, False = nej)  Felt 063 |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 eller felt 1058a eller 2058a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| FondForeningErklæring | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FondForeningErklæringBegrundelseKode | base: string  maxLength: 1  Navn: Tekst1 | 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 25.000 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

Diagram: DIAS - Selvangivelse Fradrag



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KursTabBeregning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| KursTabBeregningIndkomstFørNettotab | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Indkomst før nettotab. Rubrik 42  Felt 42 |
| KursTabBeregningFradragMinusSkattefriIndtægt | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag minus skattefri indtægter. Rubrik 45  Felt 045 |
| KursTabBeregningYderligereFradrag | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Yderligere fradrag for uddelinger og hensættelser. Rubrik 47  Felt 047 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotabOverført | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven  Felt 048 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotab | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven  Felt 041 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| HensættelseBenyttelseOpgørelse | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtEfterbeskatningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser, efer fondbeskatningsloven §4 st 6 før rentetillæg. Rubrik 35  Felt 217 |
| 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) |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| 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 |
| UddelingOpgørelseBeløb | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Heraf uddelinger mv. efter fondsbeskatningslovens § 4 indeholdt i felt 007  Felt 046 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KursTab | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KursTabTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven.  Felt 41. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ModtagetGaver | | |
| Beskrivelse | | |
| De gaver et selskab har modtaget ifm oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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. |
| ModtagetGaverFamilieFondStiftelse | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Værdien af gaver til oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret. Felt 061 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger  Felt 230 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægter  Felt 231 |

Diagram: DIAS - Selvangivelse Kontrol Trans



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KontrolleredeTransaktioner | | |
| Beskrivelse | | |
| Indeholder generelle oplysninger om virksomheders kontrollerede transaktioner. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| 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 |
| KontrolleredeTransaktionerOver5Mio | base: boolean  Navn: Markering | Angiver at de samlede kontrollerede transaktioner overstiger 5 mio. i indkomståret.  Felt 067 |
| KontrolleredeTransaktionerOmfattetAfSkattekontrollovPgf3BStk6 | base: boolean  Navn: Markering | Angiver at den skattepligtige er omfattet af skattekontrollovens paragraf 3B, stk. 6.  (True = ja).  Felt 503 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDK | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark.  Felt 505 |
| 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 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDKSambeskattet | base: integer  totalDigits: 6  Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark. |
| 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. |
| 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 |
| 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. |
| 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 |
| 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. |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| KontrolleredeTransaktionerUdenlandskeEnhederDKSambeskattet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de udenlandske enheder indgår i den danske sambeskatning. (True = ja, False = nej).  Felt 509 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AndenYdetFinansiering | | |
| Beskrivelse | | |
| Anden ydet finansiering, herunder finansielle kontrakter.  (Som finansielle kontrakter anses bl.a. optioner, futures, terminskontrakter, swaps og forward rate agreements). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AndenYdetFinansieringOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 534c |
| AndenYdetFinansieringStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 534d |
| AndenYdetFinansieringBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for anden ydet finansiering, herunder finansielle kontrakter.  Felt 534b |
| AndenYdetFinansieringMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af anden ydet finansiering, herunder finansielle kontrakter  Felt 534a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| FinansielAnlægsaktivKøb | | |
| Beskrivelse | | |
| Køb af finansielle anlægsaktiver i øvrigt. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FinansielAnlægsaktivKøbOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 531c |
| FinansielAnlægsaktivKøbStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 531d |
| FinansielAnlægsaktivKøbBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af finansielle anlægsaktiver i øvrigt.  Felt 531b |
| FinansielAnlægsaktivKøbMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af køb af finansielle anlægsaktiver i øvrig  Felt 531a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabYdetTilskud | | |
| Beskrivelse | | |
| Ydede tilskud, herunder eftergivelse af lån. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabYdetTilskudOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 521c |
| SelskabYdetTilskudStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 521d |
| SelskabYdetTilskudBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for ydede tilskud, herunder eftergivelse af lån.  Felt 521b |
| SelskabYdetTilskudMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af ydede tilskud, herunder eftergivelse af lån  Felt 521a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LånTilPersoner | | |
| Beskrivelse | | |
| Lån til juridiske eller fysiske personer (maks. i indkomståret).  (Det samlede maksimale lån opgjort som summen af de maksimale lån pr. enhed, den dag i indkomståret, hvor lånebeløbet i forhold til den enkelte enhed har været størst.) | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LånTilPersonerOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 533c |
| LånTilPersonerStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 533d |
| LånTilPersonerBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for lån til juridiske eller fysiske personer (max. i indkomståret).  Felt 533b |
| LånTilPersonerMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af lån til juridiske eller fysiske personer (max. i indkomståret)  Felt 533a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| FinansieringIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
| Finansieringsindtægter.  (Omfatter også gevinst i forbindelse med finansielle kontrakter). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FinansieringIndtægtOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 518c |
| FinansieringIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 518d |
| FinansieringIndtægtBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for finansieringsindtægter.  Felt 518b |
| FinansieringIndtægtMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der har været kontrollerede transaktioner af finansieringsindtægter  Felt 518a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LejeOgLeasingUdgift | | |
| Beskrivelse | | |
| Leje- og leasingudgifter. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LejeOgLeasingUdgiftOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 515c |
| LejeOgLeasingUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 515d |
| LejeOgLeasingUdgiftBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for leje- og leasingudgifter.  Felt 515b |
| LejeOgLeasingUdgiftMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af leje- og leasingudgifter.  Felt 515a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabAndenIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
| Andre indtægter (resultatopgørelsen). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabAndenIndtægtOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 522c |
| SelskabAndenIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 522d |
| SelskabAndenIndtægtBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for andre indtægter.  Felt 522b |
| SelskabAndenIndtægtMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af andre indtægter  Felt 522a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| FinansieringUdgift | | |
| Beskrivelse | | |
| Finansieringsudgifter.  (Omfatter også tab i forbindelse med finansielle kontrakter). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FinansieringUdgiftOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 519c |
| FinansieringUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 519d |
| FinansieringUdgiftBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for finansieringsudgifter.  Felt 519b |
| FinansieringUdgiftMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af finansieringsudgifter  Felt 519a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabAndenUdgift | | |
| Beskrivelse | | |
| Andre udgifter (resultatopgørelsen). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabAndenUdgiftOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 523c |
| SelskabAndenUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 523d |
| SelskabAndenUdgiftBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for andre udegifter.  Felt 523b |
| SelskabAndenUdgiftMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af andre udgifter  Felt 523a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ServiceYdelseUdgift | | |
| Beskrivelse | | |
| Udgifter til serviceydelser, herunder management fees, og fordelte omkostninger.  (Indtægter og udgifter i forbindelse med serviceydelser omfatter enhver allokering og omkostningsfordeling mellem de pågældende enheder, uanset benævnelsen). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ServiceYdelseUdgiftOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 513c |
| ServiceYdelseUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 513d |
| ServiceYdelseUdgiftBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for udgifter til serviceydelser, herunder management fees, og fordelte omkostninger.  Felt 513b |
| ServiceYdelseUdgiftMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af udgifter til serviceydelser, herunder management fees, og fordelte omkostninger  Felt 513a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LånFraPersoner | | |
| Beskrivelse | | |
| Lån fra juridiske eller fysiske personer (maks. i indkomståret).  (Det samlede maksimale lån opgjort som summen af de maksimale lån pr. enhed, den dag i indkomståret, hvor lånebeløbet i forhold til den enkelte enhed har været størst.) | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LånFraPersonerOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 532c |
| LånFraPersonerStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 532d |
| LånFraPersonerBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for lån fra juridiske eller fysiske personer (max. i indkomståret).  Felt 532b |
| LånFraPersonerMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af lån fra juridiske eller fysiske personer (max. i indkomståret)  Felt 532a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| AndenModtagetFinansiering | | |
| Beskrivelse | | |
| Anden modtaget finansiering, herunder finansielle kontrakter.  (Som finansielle kontrakter anses bl.a. optioner, futures, terminskontrakter, swaps og forward rate agreements). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AndenModtagetFinansieringOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 535c |
| AndenModtagetFinansieringStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 535d |
| AndenModtagetFinansieringBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for anden modtaget finansiering, herunder finansielle kontrakter.  Felt 535b |
| AndenModtagetFinansieringMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af anden modtaget finansiering, herunder finansielle kontrakter  Felt 535a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ImmaterielAktivKøb | | |
| Beskrivelse | | |
| Køb af immaterielle aktiver. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ImmaterielAktivKøbOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 525c |
| ImmaterielAktivKøbStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 525d |
| ImmaterielAktivKøbBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner forkøb af immaterielle aktiver.  Felt 525b |
| ImmaterielAktivKøbMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af køb af immaterielle aktiver  Felt 525a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KapitalAndelKøb | | |
| Beskrivelse | | |
| Køb af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KapitalAndelKøbOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 529c |
| KapitalAndelKøbStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 529d |
| KapitalAndelKøbBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.  Felt 529b |
| KapitalAndelKøbMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af køb af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  Felt 529a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ImmaterielAktivUdgift | | |
| Beskrivelse | | |
| Udgifter vedrørende fra immaterielle aktiver.  (Omfatter royalties og lignende betalinger for brug af rettigheder). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ImmaterielAktivUdgiftOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 517c |
| ImmaterielAktivUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 517d |
| ImmaterielAktivUdgiftBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for udgifter vedrørende immaterielle aktiver.  Felt 517b |
| ImmaterielAktivUdgiftMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af udgifter vedrørende immaterielle aktiver  Felt 517a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabModtagetTilskud | | |
| Beskrivelse | | |
| Modtagne tilskud, herunder eftergivelse af lån. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabModtagetTilskudOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 520c |
| SelskabModtagetTilskudStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 520d |
| SelskabModtagetTilskudBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for modtagne tilskud, herunder eftergivelse af lån.  Felt 520b |
| SelskabModtagetTilskudMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af modtagne tilskud, herunder eftergivelse af lån  Felt 520a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| MaterielAnlægsaktivKøb | | |
| Beskrivelse | | |
| Køb af materielle anlægsaktiver. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| MaterielAnlægsaktivKøbOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 527c |
| MaterielAnlægsaktivKøbStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 527d |
| MaterielAnlægsaktivKøbBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af materielle anlægsaktiver.  Felt 527b |
| MaterielAnlægsaktivKøbMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der har været kontrollerede transaktioner af køb af materielle anlægsaktiver  Felt 527a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiver | | |
| Beskrivelse | | |
| Salg af varer og andre omsætningsaktiver.  (Gaver sidestilles med køb og salg). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 510c |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 510d |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af varer og andre omsætningsaktiver. Felt 510b |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet tage stilling til om der været kontrollerede transaktioner af salg af varer og andre omsætningsaktiver.  Felt 510a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KøbAfVarerOgAndreOmsætningsaktiver | | |
| Beskrivelse | | |
| Køb af varer og andre omsætningsaktiver.  (Gaver sidestilles med køb og salg). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KøbAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 511c |
| KøbAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 511d |
| KøbAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af varer og andre omsætningsaktiver. Felt 511b |
| KøbAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af køb af varer og andre omsætningsaktiver.  Felt 511a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ServiceYdelseIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
| Indtæger ved serviceydelser, herunder management fees, og fordelte omkostninger.  (Indtægter og udgifter i forbindelse med serviceydelser omfatter enhver allokering og omkostningsfordeling mellem de pågældende enheder, uanset benævnelsen). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ServiceYdelseIndtægtOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 512c |
| ServiceYdelseIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 512d |
| ServiceYdelseIndtægtBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for indtægter ved serviceydelser, herunder management fees. Felt 512b |
| ServiceYdelseIndtægtMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet tager stilling om der været kontrollerede transaktioner af indtægter ved serviceydelser, herunder management fees, og fordelte omkostninger.  Felt 512a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ImmaterielAktivSalg | | |
| Beskrivelse | | |
| Salg af immaterielle aktiver.  Omfatter såvel aktiver erhvervet mod vederlag, som salg af egne forsknings- og udviklingsresultater, hvad enten de afholdte omkostninger er aktiveret eller udgiftsført.) | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ImmaterielAktivSalgOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 524c |
| ImmaterielAktivSalgStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 524d |
| ImmaterielAktivSalgBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af immaterielle aktiver.  Felt 524b |
| ImmaterielAktivSalgMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af salg af immaterielle aktiver  Felt 524a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| MaterielAnlægsaktivSalg | | |
| Beskrivelse | | |
| Salg af materiele anlægsaktiver. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| MaterielAnlægsaktivSalgOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 526c |
| MaterielAnlægsaktivSalgStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 526d |
| MaterielAnlægsaktivSalgBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af materielle anlægsaktiver.  Felt 526b |
| MaterielAnlægsaktivSalgMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der har været kontrollerede transaktioner af salg af materielle anlægsaktiver  Felt 526a  Felt 527a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| LejeOgLeasingIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
| Leje- og leasingindtægter | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LejeOgLeasingIndtægtOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 514c |
| LejeOgLeasingIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 514d |
| LejeOgLeasingIndtægtBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for leje- og leasingindtægter.  Felt 514b |
| LejeOgLeasingIndtægtMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af leje- og leasingindtægter  Felt 514a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| FinansielAnlægsaktivSalg | | |
| Beskrivelse | | |
| Salg af finansielle anlægsaktiver i øvrigt. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FinansielAnlægsaktivSalgOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 530c |
| FinansielAnlægsaktivSalgStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 530d |
| FinansielAnlægsaktivSalgBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af finansielle anlægsaktiver i øvrigt.  Felt 530b |
| FinansielAnlægsaktivSalgMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af salg af finansielle anlægsaktiver i øvrigt  Felt 530a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| ImmaterielAktivIndtægt | | |
| Beskrivelse | | |
| Indtægter hidrørende fra immaterielle aktiver.  (Omfatter royalties og lignende betalinger for brug af rettigheder). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ImmaterielAktivIndtægtOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 516c |
| ImmaterielAktivIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 516d |
| ImmaterielAktivIndtægtBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for indtægter hidrørende fra immaterielle aktiver.  Felt 516b |
| ImmaterielAktivIndtægtMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af indtægter hidrørende fra immaterielle aktiver  Felt 516a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| KapitalAndelSalg | | |
| Beskrivelse | | |
| Salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KapitalAndelSalgOver25ProcentMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.  Felt 528c |
| KapitalAndelSalgStatHjemmehørendeKode | base: string  enumeration: A, B, C, D  Navn: KontrolleredeTransaktionerStatHjemmehørendeKode | Kode som angiver hvilke(n) stat(er) de enheder, der har været kontrollerede transaktioner med, er hjemmehørende - for den pågældende art transaktion.  Felt 528d |
| KapitalAndelSalgBrutto | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.  Felt 528b |
| KapitalAndelSalgMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  Felt 528a |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| IndflydelseForhold | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| IndflydelseForholdBestemmendeIndflydelse | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om den skattepligtige udøver bestemmende indflydelse over juridiske personer eller har et fast driftssted i udlandet.  (True = ja).  Felt 500 |
| IndflydelseForholdUnderlagtBestemmendeIndflydelse | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om den skattepligtige er underlagt bestemmende indflydelse fra fysiske eller juridiske personer eller er en udenlandsk fysisk eller juridisk person med et fast driftssted i Danmark.  (True = ja).  Felt 501 |
| IndflydelseForholdKoncernForbundet | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om den skattepligtige på anden måde er koncernforbundet med en juridisk person.  (True = ja).  Felt 502 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SelskabHovedaktivitetOmråde | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabHovedaktivitetOmrådeKode | base: string  enumeration: PRODUKTION, HANDEL, FINANCIEL, SERVICE, ANDET  Navn: SelskabHovedaktivitetOmrådeKode | Kode som angiver den skattepligtiges hovedaktivitetsområde  Værdisæt (enumeration):  PRODUKTION  HANDEL  FINANCIEL  SERVICE  ANDET  Felt 504 |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabUdgift |
| Beskrivelse |
| Dækker over udgifter i et selskab |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabKøb |
| Beskrivelse |
| Køb foretaget af et selskab - i relation til selskabets balance (da der ellers ville være tale om en udgift). |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| 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 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger  Felt 230 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægter  Felt 231 |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabSalg |
| Beskrivelse |
| Salg foretaget af et selskab - i relation til selskabets balance (da der ellers ville være tale om en indtægt). |

Diagram: DIAS - Selvangivelse Særlige Indkomstforhold



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SærligeIndkomstforhold | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SærligeIndkomstforholdHybrideFinansInstrumenterMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er omfattet af selskabsskattelovens § 2 B.  (True = ja, False = nej).  Felt 069 |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomstMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har CFC-indkomst. (True = ja, False = nej).  Felt 066 |
| SærligeIndkomstforholdTonnageMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet driver rederi- og/eller operatørvirksomhed, som kan omfattes af tonnageskatteordningen. (True = ja, False = nej).  Felt 300 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| SkibTonnageAngivelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Angivelserne for hvert skib anvendes til at beregne registreret bruttotonnage.  For hvert skib angives et antal dage hvor ejerandel og flagfordeling (indenfor/udenfor EU/EØS) er konstant. (Svarende til en linie i den tidligere tonnage-blanket.). Ofte er der kun en angivelse per skib (per selskab). Der skal IKKE nul-angives.  Når en af de to paramtre ændrer sig i løbet af året resulterer det i flere angivelser per skib (per selskab). | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkibTonnageAngivelseEjerAndel | base: integer  totalDigits: 3  maxExclusive: 999  minExclusive: 0  Navn: TalHel3 | Ejerandel i procent - for den periode (i indkomståret) hvor skibet har været registreret hhv. indenfor eller udenfor EU/EØS.  (Maks. 100%)  Felt 400Rc |
| SkibTonnageAngivelseAntalDage | base: integer  totalDigits: 3  maxExclusive: 999  minExclusive: 0  Navn: TalHel3 | Antal dage (i indkomståret) som skibet har været registreret hhv. indenfor eller udenfor EU/EØS.  Felt 400Rd eller felt 400Od |
| SkibTonnageAngivelseGennemsnitBruttoTonnage | base: decimal  totalDigits: 9  fractionDigits: 2  maxExclusive: 9999999.99  minInclusive: 0  Navn: PositivTalHel7Decimaler2 | Gennemsnitsberegning for bruttotonnage registreret.  Rederi:  Indenfor EU  Felt 400Rf  Undenfor EU  Felt 400Rh  Operatør:  Indenfor EU  Felt 411Of  Undenfor EU  Felt 411Oh |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Skib | | |
| Beskrivelse | | |
| Grundlæggende oplysninger om et skib | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkibNavn | base: string  minLength: 0  maxLength: 300  Navn: Tekst300 | Skibets navn.  Felt 400Ra eller felt 400Oa |
| SkibIMO | base: integer  totalDigits: 7  Navn: TalHel7 | Et unikt syvcifret identifikationsnummer for skibe.  IHS Fairplay - det tidligere Lloyd's Skibsregister - står for tildelingen.  Nummeret bliver tildelt alle skibe med en bruttoton på 100 og derover. Der er dog et par undtagelser, bl.a. pramme. Men pramme kan godt omfattes af tonnageskatteordningen, såfremt de er lastebærende og har en bruttotonnage på 2.000 ton eller derover, dvs. i relation til indberetning af flagoplysninger bliver de sidestillet med et almindeligt skib. Ifølge den danske tonnageskattelov kan skibe med en bruttotonnage på 20 eller derover omfattes af ordningen, så der kan også være skibe som ikke er tildelt et IMO-nr.  Det er muligt at validere IMO-nummeret: "The integrity of an IMO number can be verified by its check digit, which is the rightmost digit. This is done by multiplying each of the leftmost six digits by a factor corresponding to their position from right to left, and adding those products together. The rightmost digit of this sum is the check digit. For example, for IMO 7654329: 7×7 + 6×6 + 5×5 + 4×4 + 3×3 + 2×2 = 139"  Se endvidere følgende link http://en.wikipedia.org/wiki/IMO\_number og http://www.ihsfairplay.com/IMO/imo.html  Felt 400Rb eller felt 400Ob |
| SkibBruttoTonnage | base: decimal  totalDigits: 9  fractionDigits: 2  maxExclusive: 9999999.99  minInclusive: 0  Navn: PositivTalHel7Decimaler2 | Skibets registrerede bruttotonnage.  Gælder for:  Rederier, indenfor EU/EØS: Felt 400Re  Rederier, udenfor EU/EØS: Felt 400Rg  Operatører, indenfor EU/EØS: Felt 411Oe  Operatører, udenfor EU/EØS: Felt 411Og |
| SkibLøbeNummer | base: integer  totalDigits: 4  Navn: TalHel4 | Skibsløbenummer som DIAS genererer i forbindelse med indberetning. Løbenummeren er unikt for et givet SE-Nummer i et indkomstår. |

|  |
| --- |
|  |
| CFCIndkomst |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| RederiTonnageskatOplysning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RederiTonnageskatOplysningBasisDagDatoEgen | base: date  Navn: Dato | Dato for basisdag, jf. tonnageskattelovens PGF. 6 a, stk. 1. (selskabets egen).  Felt 306 og felt 308 |
| RederiTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentEgen | base: decimal  fractionDigits: 4  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent4Decimaler | Procentandel af ejet bruttotonnage, som på basisdagen var registreret indenfor EU eller EØS (selskabets egen).  Felt 307 og 309 |
| RederiTonnageskatOplysningNyIndtrådt | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er nyindtrådt i tonnageskatteordningen med rederivirksomhed.  (True = ja, False = nej)  Felt 305 |
| RederiTonnageskatOplysningBasisDagDatoKonsolideret | base: date  Navn: Dato | Dato for basisdag, jf. tonnageskattelovens PGF. 6 a, stk. 1. (konsolideret basis).  Felt 308 |
| RederiTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentKonsolideret | base: decimal  fractionDigits: 4  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent4Decimaler | Procentandel af ejet bruttotonnage, som på basisdagen var registreret indenfor EU eller EØS (konsolideret basis).  Felt 309 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| OperatørselskabTonnageskatOplysning | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningOrdningStartDatoEgen | base: date  Navn: Dato | Dato hvor operatørselskabet blev omfattet af tonnageskatteordningen (selskabets egen).  Felt 311 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentEgen | base: decimal  fractionDigits: 4  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent4Decimaler | Procentandel af opereret bruttotonnage, som på dato for indtræden i tonnageskatteordningen var registreret indenfor EU eller EØS (selskabets egen).  Felt 312 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningNyIndtrådt | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet er nyindtrådt i tonnageskatteordningen med operatørvirksomhed.  (True = ja, False = nej)  Felt 310 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningOrdningStartDatoKonsolideret | base: date  Navn: Dato | Dato hvor operatørselskabet blev omfattet af tonnageskatteordningen (konsolideret basis).  Felt 313 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentKonsolideret | base: decimal  fractionDigits: 4  maxInclusive: 100  minInclusive: 0  Navn: Maks100Procent4Decimaler | Procentandel af opereret bruttotonnage, som på dato for indtræden i tonnageskatteordningen var registreret indenfor EU eller EØS (konsolideret basis).  Felt 314 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| TonnageRegnskabstal | | |
| Beskrivelse | | |
| Attributterne i denne klasse er særlige regnskabstal som anvendes ifm. angivelse af tonnage.  (Flere af disse attributter er sandsynligvis dubletter af allerede definerede dataelementer med andre navne, men der udestår en forretningsmæssig afklaring.) | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TonnageRegnskabstalResultatAssocierede | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Regnskabsmæssig resultat i associerede og tilknyttede virksomheder, som er indregnet i resultatopgørelsen  Felt 320 |
| TonnageRegnskabstalTonnageIndkomst | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Tonnageindkomst, jf. tonnageskattelovens § 15, stk. 1  Felt 316 |
| TonnageRegnskabstalFordelingOverskudUnderskudSambeskattet | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Fordeling af årets overskud/underskud fra sambeskattede selskaber  Felt 317 |
| TonnageRegnskabstalUnderskudFradragTidligereÅr | base: decimal  totalDigits: 13  fractionDigits: 2  Navn: Beløb | Anvendt underskud fra tidligere indkomstår/delperioder - egne underskud og/eller underskud fra sambeskattede selskaber  Felt 318 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| TonnageErklæring | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TonnageErklæringForskelligtValgPGF3 | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet indgår i en koncern, hvor der er truffet forskelligt valg omkring anvendelse af tonnageskatteloven jfr. TSL PGF. 3.  (Ja = True).  Felt 350 |
| TonnageErklæringBareBoatUdlejningPGF6Stk2 | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har udlejet skibe på bare-boat vilkår, og medtaget denne udlejning under tonnageindkomsten, jf. TSL PGF.6, stk. 2.  (Ja = True).  Felt 352 |
| TonnageErklæringTimeCharterUdlejning | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har udlejet skibe på time-charter vilkår og henført indkomsten fra udlejningen under tonnageskatteordningen, jf. tonnageskattelovens § 6, stk. 2, 1. pkt.  (Ja = True).  Felt 351 |
| TonnageErklæringIndhold | base: base64Binary  Navn: Fil | Digital fil som indeholder en (eller flere) revisorerklæringer.  (Hører til felt 318, 319, 320) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| TonnageBindingPeriode | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TonnageBindingPeriodeStartDato | base: date  Navn: Dato | Startdato for den igangværende bindingsperiode for aktivitet, der kan omfattes af tonnageskatteordningen  Felt 303 |
| TonnageBindingPeriodeSlutDato | base: date  Navn: Dato | Slutdato for den igangværende bindingsperiode for aktivitet, der kan omfattes af tonnageskatteordningen  Felt 304 |
| TonnageBindingPeriodeÆndringUdførtDato | base: date  Navn: Dato | Datoen hvor kundens ændring er registreret - ændring af bindingsperiode for tonnageskatteordningen.  (Er ikke det samme som den dag hvor ændringe træder i kraft). |
| TonnageBindingPeriodeAntalÅr | base: integer  totalDigits: 3  maxExclusive: 999  minExclusive: 0  Navn: TalHel3 | Parameter som angiver bindingsperioden i antal år (for tonnageordningen). |
| TonnageBindingPeriodeRegistreringDato | base: date  Navn: Dato | Datoen hvor selskabet har foretaget tilvalg/fornyelse af tonnageskatteordningen.  (Ikke det samme som den valgte startdato.) |

|  |
| --- |
|  |
| HybrideFinansieringsinstrumenter |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| TonnageAngivelse | | |
| Beskrivelse | | |
| Angivelse af tonnage i forbindelse med selvangivelse | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TonnageAngivelseAktivitetType | base: string  maxLength: 1  enumeration: B, R, O  Navn: TonnageAngivelseType | Angiver type af tonnagebeskattet aktivitet selskabet driver:  1: Rederivirksomhed, jf. tonnageskattelovens § 6  2: Operatørvirksomhed, jf. tonnageskattelovens § 21 a  3: Både rederi- og operatørvirksomhed  Felt 302 |
| TonnageAngivelseTonnageskattePligtigIndkomstMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet har haft tonnageskattepligtig indkomst i den periode der selvangives for?  (True = Ja)  Felt 315 |
| TonnageAngivelseBeskatningTilvalgt | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om indkomsten fra rederi- og/eller operatørvirksomheden skal beskattes efter reglerne i tonnageskatteloven.  (True = tilvalgt, False = fravalgt)  Felt 301 |

|  |
| --- |
|  |
| Tonnageoplysning |
| Beskrivelse |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Flåde | | |
| Beskrivelse | | |
|  | | |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FlådeRederiKunIndlejedeSkibeMarkering | base: boolean  Navn: Markering | Angiver om selskabet i indkomståret udelukkende har drevet rederivirksomhed med indlejede skibe?  (True = Ja)  Felt 399 |
| FlådeGennemsnitBruttoTonnageTotal | base: decimal  totalDigits: 9  fractionDigits: 2  maxExclusive: 9999999.99  minInclusive: 0  Navn: PositivTalHel7Decimaler2 | Sumtotal for den gennemsnitlige ejede bruttotonnage registret.  Rederi:  Indefor EU  Felt 400RfSum  Underfor EU  Felt 400RhSum  Operatør:  Indefor EU  Felt 411OfSum  Underfor EU  Felt 411OhSum |
| FlådeGennemsnitBruttoTonnageEjerAndelPct | base: integer  totalDigits: 18  maxInclusive: 999999999999999999  minInclusive: 0  pattern: ([0-9])\*  Navn: TalHel | Procentandel for den gennemsnitlige ejede bruttotonnage registret  Rederi:  Indenfor EU  Felt 400RfPct  Underfor EU  Felt 400RhPct  Operatør:  Indenfor EU  Felt 411OfPct  Underfor EU  Felt 411OhPct |