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: integertotalDigits: 4fractionDigits: 0maxInclusive: 9999minInclusive: 1700pattern: [0-9]{4}Navn: Årstal | Angiver det indkomstår selvangivelsen dækker over. |
| SelskabSelvangivelseType | base: stringmaxLength: 30Navn: Tekst30 | Angiver typen af selskab selvangivelsen. Bør omdannes til en passende kodeværdi. Typer omfatter foreløbig:AlmSelskabSelvangivelseFondForeningSelvangivelseAndelsforeningSelvangivelseKulbrinteSelvangivelse |
| SelskabSelvangivelseStatusKode | base: integertotalDigits: 2Navn: 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: dateNavn: Dato | Sidste rettidige angivelsesdato for selvangivelsen. |
| SelskabSelvangivelseIndberettetDato | base: dateNavn: Dato | Dato hvor selvangivelsen er indberettet. |
| SelskabSelvangivelseOpdateretTimestamp | base: dateTimewhitespace: collapseNavn: DatoTid | Timestamp hvor den aktuelle selvangivelse senest er opdateret. |
| SelskabSelvangivelseTaksation | base: booleanNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Størrelsen af skattetillægget.Felt 030 |
| SelskabSelvangivelseFristOverskridelseDage | base: integertotalDigits: 4Navn: 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-nummer02. 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 Virksomhedstype11 11 11 11 11 11 11 11 0111 11 11 11 22 22 22 22 0211 11 11 11 33 33 33 33 02’null’ 44 44 44 44 0301. 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: integertotalDigits: 8pattern: [0-9]{8}Navn: SENummer | 8-cifret nummer, der entydigt identificerer en registreret virksomhed i SKAT. |
| VirksomhedCVRNummer | base: stringmaxLength: 8pattern: [0-9]{8}Navn: CVRNummer | Det nummer der tildeles juridiske enheder i et Centralt Virksomheds Register (CVR). |
| VirksomhedStartDato | base: dateNavn: Dato | Angiver startdato for virksomheden |
| VirksomhedOphørDato | base: dateNavn: 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: stringmaxLength: 10Navn: 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: integertotalDigits: 1Navn: TalHel1 | Kode for typen af en virksomhed:0 - Ej Skattepligtig x - Moderselskab (adminstrationsselskab)x - Datterselskabx - 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: stringmaxLength: 3pattern: [A-Z]{2,3}Navn: Valuta | Angiver valuta enheden (ISO-møntkoden) for et beløb. |
| ValutaDato | base: dateNavn: Dato | Den dato hvor valutaomregningen er foretaget |
| ValutaKurs | base: decimaltotalDigits: 11fractionDigits: 6Navn: ValutaKurs | Den valutakurs der er anvendt til omregning |

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

|  |
| --- |
|  |
| Dokument |
| Beskrivelse |
| Dokument omfatter dels metadata om et "dokument", der skal knyttes til en Sag, dels selve dokumentet. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| DokumentNummer | base: integerNavn: ID | Unikt dokument ID allokeret af Captia.(Er begrænset til 12 cifre) |
| DokumentTitel | base: stringmaxLength: 240Navn: Tekst240 | Den titel der angiver dokumentets indhold |
| DokumentProfilNavn | base: stringmaxLength: 300Navn: 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: stringmaxLength: 8Navn: Tekst8 | Angiver typen af et dokument - f.eks om det er udgående eller indgående.Eksempler på værdier (ikke udtømmende):A: AndetI: IndgåendeIA: Internt ArbejdsdokumentOMJ: OmjournaliseretRAPDEF: RapportdefinitionSKAB: SkabelonU: UdgåendeV: Værdipost |
| DokumentKategori | base: stringmaxLength: 30Navn: Tekst30 | Forbehold dok på virk-mapper - ikke relevant her |
| DokumentAktuelNote | base: stringminLength: 0maxLength: 100whitespace: preserveNavn: TekstKort | Mulighed for at knytte en "gul lap" til dokumentet |
| DokumentGruppe | base: stringmaxLength: 8Navn: 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: stringmaxLength: 32Navn: Tekst32 | Arver automatisk sagens indblik, men kan ændres manuelt |
| DokumentTilstand | base: stringmaxLength: 8Navn: Tekst8Tilladte værdier: ARK (Arkiveret)UL (Låst dokument)O (Oplysninger)UP (Personligt udkast)UÅ (Udkast) | Angiver hvilken tilstand dokumentet har. |
| DokumentBemærkning | base: stringmaxLength: 2000Navn: Tekst2000 | tekstfelt til notering af hvad som helst |
| DokumentArkiveringForm | base: stringmaxLength: 10Navn: Kode | angiver dokumentets beskaffenhed. Elektronisk, delvist elektronisk, papir |
| DokumentUUID | base: stringmaxLength: 36Navn: UUID | Unik ekstern dokumentidentifikator - forskelligt fra DokumentID |
| DokumentOprettetDato | base: dateNavn: Dato | Dato for dokumentets oprettelse i Captia-basen. |
| DokumentSvarfristDato | base: dateNavn: Dato | Mulighed for indsættelse af svarfrist. |
| DokumentBrevDato | base: dateNavn: Dato | Brevdato som fremgår af dokumentet (ofte forskellig fra oprettelsesdato) |
| DokumentOprindelse | base: stringmaxLength: 8Navn: 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: dateNavn: Dato |  |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabSkattepligtigIndkomst |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.Felt 076 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstErhvervsmæssigNettoIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst. Rubrik 1Felt 001 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstØvrigNettoIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattepligtig øvrig nettoindkomst inkl. skattepligtig udbytte. Rubrik 2Felt 002 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskudSELParagraf12 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før uddelinger og efter anvendelse af underskud efter selskabsskattelovens § 12Felt 006 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterAnvendtUnderskud | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst efter anvendt underskud.Felt 016 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅr | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.Felt 077 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatEfterAnvendtUnderskud | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomst efter anvendt underskud.Felt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstNegativIndkomstTidligereDelPerioder | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Årets negative indkomst for tidligere delperioder. Felt 166 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskudTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 076 i en sambeskatning.Felt 080 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstPositivIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Felt 075 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅrTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 077 i en sambeskatning.Felt 081 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragYderligereNettotab | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Yderligere fradrag for nettotab fra felt 049 eller anvendt tab, jf. fondsbeskatningslovens § 3 stk. 2Felt 008 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragUddelinger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Fradrag for uddelingerFelt 007 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstBrutto | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattepligtig indkomstFelt 016 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstBruttoAnsat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Ansat skattepligtig indkomstFelt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSkattetillægAntalDage | base: integertotalDigits: 3maxExclusive: 999minExclusive: 0Navn: TalHel3 | Antal dage for sent indgået ifm. beregning af skattetillægFelt 010 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUddelinger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattepligtig indkomst før uddelingerFelt 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Angiver underskudssaldo ultimo til modregning i fremtidig indkomst. Felt 085 |
| UnderskudTotalAnvendt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Skattemæssigt underskud, fremført fra tidligere indkomstår anvendt i året. Felt 003 |
| UnderskudForskningUdbetalingAnsøgning | base: booleanNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Angiv underskudsbeløb jf. udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningslovens § 8 X.Felt 009a |
| UnderskudIkkeTidligereUdligning | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 261 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodningerFelt 230 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægterFelt 231 |

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

|  |
| --- |
|  |
| Resultatopgørelse |
| Beskrivelse |
| Resultatopgørelsen som indgår i et selskabs årsrapport. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ResultatopgørelseNettoOmsætning | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Selskabets nettoomsætning. Felt 111 |
| ResultatopgørelseVareForbrug | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Selskabets vareforbrug. Felt 112 |
| ResultatopgørelseRegnskabsmæssigeAfskrivninger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Selskabets regnskabsmæssige afskrivninger. Felt 113 |
| ResultatopgørelseOrdinærtResultat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Selskabets ordinære resultat før financiering og ekstraordinære poster. Felt 115 |
| ResultatopgørelseResultatFørSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Regnskabsmæssigt resultat før skatFelt 319 |
| ResultatopgørelseSkatter | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Selskabets skatter i regnskabsåret. (skatteudgift anføres som positivt beløb, skatteindtægt anføres som negativt beløb). Felt 117 |
| ResultatopgørelseNettoOmsætningUnderHalvMil | base: booleanNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af årets balance. Felt 124 |
| RegnskabBalanceVarebeholdningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Den totale værdi af selskabets varebeholdninger. Felt 120 |
| RegnskabBalanceAnlægsaktiverTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Den totale værdi af selskabets anlægsaktiver. Felt 121 |
| RegnskabBalanceEgenkapital | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Værdien af selskabets egenkapital. Felt 123 |

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

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

|  |
| --- |
|  |
| AktieavanceTab |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| AktieavanceTabSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Tabssaldo ultimo efter aktieavancebeskatningslovens §§ 9, 19, 43, Kursgevinstlovens § 31A og nettokurstabultimo efter § 22, stk. 9 i lov nr. 525 af 12. juni 2009.Felt 086 |
| AktieavanceTabAnvendt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Tabssaldo ultimo efter kursgevinstlovens § 31.Felt 088. |
| KursgevinstTabAnvendt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af anvendte tab efter kursgevinstlovens § 31. |

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

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

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

|  |
| --- |
|  |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatning |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningKreditLandSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Genbeskatningssaldo, jf. Lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved Lov nr. 344 af 18. april2007 § 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Erhvervet dansk udbytte (brutto) uden indeholdelse af udbytteskat i indkomståret.Felt 091 |
| SelskabUdbytteModtagetUdenlandskUdenSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Erhvervet udenlandsk udbytte (brutto) i indkomståret. Felt 094 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk16EnHalvProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 16,5% udbytteskat i indkomståret. Felt 096. |
| SelskabUdbytteModtagetDansk25ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 25% udbytteskat i indkomståret. Felt 190 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk27ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 27% udbytteskat i indkomståret. Felt 191 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk28ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 28% udbytteskat i indkomståret. Felt 093 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk22ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22% udbytteskat i indkomståret. Felt 192. |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabUdbytteUdloddet |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabUdbytteUdloddetTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Selskabets udloddede udbytte på grundlag af det aktuelle indkomstår inkl. ekstraordinær udlodning. Felt 037 |
| SelskabUdbytteUdloddetEgneAktier | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: 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: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver at de samlede kontrollerede transaktioner overstiger 5 mio. i indkomståret.Felt 067 |
| KontrolleredeTransaktionerOmfattetAfSkattekontrollovPgf3BStk6 | base: booleanNavn: Markering | Angiver at den skattepligtige er omfattet af skattekontrollovens paragraf 3B, stk. 6.(True = ja).Felt 503 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDK | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark.Felt 505 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederØvrigeEU | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i de øvrige EU-/EØS-lande.Felt 506 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDKSambeskattet | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederØvrigeEUSambeskattet | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i de øvrige EU-/EØS-lande. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUMedDobbeltbeskatning | base: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de udenlandske enheder indgår i den danske sambeskatning. (True = ja, False = nej).Felt 509 |

|  |
| --- |
|  |
| RentefradragBeskæring |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RentefradragBeskæringErUdgifterBegrænset | base: booleanNavn: Markering | Angiver om fonden/foreningen nettofinansieringsudgifter er begrænset jf. selskabsskattelovens § 11 B eller § 11 C.(True = ja, False = nej).Felt 195. |
| RentefradragBeskæringNettoFinansieringsUdgifter | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Selskabets nettofinansieringsudgifter jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 4.Felt 196 |
| RentefradragBeskæringAktiversSkattemæssigVærdi | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattemæssig værdi af fondens/foreningens aktiver jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 5.Felt 197 |

|  |
| --- |
|  |
| SærligeIndkomstforhold |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SærligeIndkomstforholdHybrideFinansInstrumenterMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet er omfattet af selskabsskattelovens § 2 B.(True = ja, False = nej).Felt 069 |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomstMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet har CFC-indkomst. (True = ja, False = nej).Felt 066 |
| SærligeIndkomstforholdTonnageMarkering | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om der er foretaget skattepligtig eller skattefri omstrukturering.(True = ja, False = nej)Felt 162b |
| SelskabHændelseImmatrielleAktiverKøbSalg | base: booleanNavn: Markering | Er der købt eller solgt immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 163-1. |
| SelskabHændelseOmstruktureringUdenTilladelse | base: booleanNavn: Markering | Angiver om den skattefri omstrukturering er gennemført uden tilladelse. (True = ja, False = nej).Felt 164 |
| SelskabHændelseTvangAkkordDato | base: dateNavn: Dato | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.Felt 161aa |
| SelskabHændelseTvangAkkord | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Opnået tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.Felt 161ab |
| SelskabHændelseTvangAkkordMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet har opnået en tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.(True = ja, False = nej).Felt 161a |
| SelskabHændelseEftergivetGæld | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Eftergivet gæld, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161bb |
| SelskabHændelseGældEftergivelseDato | base: dateNavn: Dato | Dato for gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161ba |
| SelskabHændelseGældEftergivelse | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet har opnået gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.(True = ja, False = nej).Felt 161b |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordDato | base: dateNavn: Dato | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161ca |
| SelskabHændelseFrivilligAkkord | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Opnået frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161cb |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet har opnået en frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.(True = ja, False = nej).Felt 161c |
| SelskabHændelseKreditorKonverteretGæld | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af konverterede tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.Felt 161db |
| SelskabHændelseKreditorGældKonvertering | base: booleanNavn: 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: dateNavn: Dato | Dato for konvertering af tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.Felt 161da |
| SelskabHændelseGældNedbringelsePgf12C | base: booleanNavn: 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: dateNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af nedbragt eller indfriet gæld i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskattelovens § 12 C.Felt 161eb |
| SelskabHændelseOverHalvEjerkredsÆndring | base: booleanNavn: 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: dateNavn: Dato | Dato for ændring af ejerkredsen i selskabet, jf. selskabsskattelovens § 12 D.Felt 161fa |
| SelskabHændelseEjerkredsUdenRisikoErhverv | base: booleanNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Ejerkredsændring:Selskabets positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 161fb1 |
| SelskabHændelseSkattefriOmstruktureringMedUnderskud | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Skattefri omstrukturering:Selskabets positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 161ga2 |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HPositivLempelseIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Positiv lempelsesindkomst. (Selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H).Felt 161kb |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33H | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H.(True = ja, False = nej)Felt 161k |
| SelskabHændelseOmstruktureringMellemperiodeUnderskud | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Størrelsen af underskuddet i mellemperioden ved den skattefri omstrukturering.Felt 161ga1 |
| SelskabHændelseSambeskatningOgUnderskudUdland | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: stringmaxLength: 12Navn: UdenlandskVirksomhedNummer | Modtager IDnr. der entydigt identificerer udenlandsk virksomhedFelt 161ia |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetVirksomhedSENummer | base: integertotalDigits: 8pattern: [0-9]{8}Navn: SENummer | Modtager se-nr.Felt 161ja |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HKilder | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Underskudsgivende kilder. (Selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H).Felt 161ka |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf31Stk9 | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. selskabsskattelovens § 31, stk. 9.(True = ja, False = nej).Felt 161L |
| SelskabHændelseSkattefriAktieombyt | base: booleanNavn: Markering | Angiver om der er foretaget skattefri aktieombytning. (True = ja, False = nej).Felt 162a |
| SelskabHændelseHandletVirksomhed | base: booleanNavn: Markering | Angiver om der er foretaget køb/salg af virksomhed.(True = ja, False = nej)Felt 162c |
| SelskabHændelseKøbtImmaterielleAktiver | base: booleanNavn: Markering | Angiver om der er købt/modtaget immaterielle aktiver (goodwill mv.).(True = ja, False = nej)Felt 163a |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget.Felt 163aa |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbtInternt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget koncern internt.Felt 163ab |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget.Felt 163ba |
| SelskabHændelseSolgtImmaterielleAktiver | base: booleanNavn: Markering | Angiver om der er solgt/overdraget immaterielle aktiver (goodwill mv.).(True = ja, False = nej)Felt 163b |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgtInternt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget koncern internt.Felt 163bb |
| SelskabHændelseUnderskudPåvirkning | base: booleanNavn: Markering | Angiver om der er sket hændelser i årets løb, som påvirker selskabets anvendelse af underskud. (True = ja, False = nej).Felt 161 |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningOmstruktureringDato | base: dateNavn: Dato | Dato for omstruktureringFelt 161ib |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningIndsatProcentandelOverført | base: decimalfractionDigits: 6maxInclusive: 100minInclusive: 0Navn: Maks100Procent6Decimaler | Indtast procentandel, som er overførtFelt 161ic |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetProcentandelOverført | base: decimalfractionDigits: 6maxInclusive: 100minInclusive: 0Navn: Maks100Procent6Decimaler | Indtast procentandel, som er overførtFelt 161jc |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetOmstrukteringDato | base: dateNavn: Dato | Dato for omstruktureringFelt 161jb |

|  |
| --- |
|  |
| InternationalSambeskatning |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| InternationalSambeskatningStartDato | base: dateNavn: Dato | Første dag hvor selskabet er under international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningSlutDato | base: dateNavn: Dato | Sidste dag hvor selskabet er under international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeStart | base: dateNavn: Dato | Første dag i bindingsperioden for international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeSlut | base: dateNavn: Dato | Sidste dag i bindingsperioden for international sambeskatning. |
| InternationalSambeskatningBindingsperiodeAntalÅr | base: integertotalDigits: 3maxExclusive: 999minExclusive: 0Navn: TalHel3 | Parameter som angiver bindingsperioden i antal år (for international sambeskatning). |
| InternationalSambeskatningUdtrådtFastDriftUdlandUnderskud | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: integertotalDigits: 1Navn: TalHel1 | Bistand fra:1: Statsautoriseret revisor2: Registreret revisor3: Anden revisor4: Ingen revisorFelt 102 |
| RevisorBistandErklæringInkluderet | base: booleanNavn: Markering | Angiver hvorvidt årsrapporten er forsynet med revisorerklæringFelt 103 |
| RevisorBistandErklæringTypeKode | base: integertotalDigits: 1Navn: TalHel1 | Angiver hvilken type revisorerklæring der tales om:1: Revision2: Gennemgang af regnskab(review)3: Assistance med regnskabsopstilling4: AndetFelt 104 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningInkluderet | base: booleanNavn: Markering | Angiver hvorvidt der er forbehold/supplerende oplysninger i revisorerklæring.Felt 105 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningTypeKode | base: integertotalDigits: 1Navn: TalHel1 | Angiver det emne forbehold/supplerende oplysninger vedrører:1: Overholdelse af skatte- og afgiftslovgivningen2: Overholdelse af selskabslovgivningen3: Overholdelse af regnskabslovgivningen4: AndetFelt 106 |
| RevisorBistandSkattePligtigIndkomstOpgjort | base: booleanNavn: Markering | Angiver om skattepligtig indkomst er opgjort med bistand fra revisor. (True = Ja)Felt 107 |

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

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

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

|  |
| --- |
|  |
| SkattemæssigRegulering |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkattemæssigReguleringDebitorTabTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af tab på debitorer. Felt 148 |
| SkattemæssigReguleringUkuransNedskrivningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Samlet nedskrivning af varelager for ukurans. Felt 149 |
| SkattemæssigReguleringFratrukneHensættelserTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af fratrukne hensættelser. Felt 150 |
| SkattemæssigReguleringLånIndfrielseGevinstTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Samlet gevinst/tab ved indfrielse af kontantlån. Felt 156 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIndtægtIkkeSkattePligtigTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af visse tilbageførte ikke skattepligtige indtægter. Felt 130 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIkkeFradragUdgiftTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af visse tilbageførte ikke fradragsberettigede udgifter. Felt 131 |
| SkattemæssigReguleringTabImmaterielSalgTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af skattemæssige tab på salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 134 |
| SkattemæssigReguleringGevinstAktierEjendomTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af skattemæssige gevinster af: 1 aktier (realisations- og lagerbeskattede) 2 salg af fast ejendom3 salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.) Felt 135 |
| SkattemæssigReguleringGevinstAktierIndgår | base: booleanNavn: Markering | Angiver om aktier (realisations- og lagerbeskattede) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.(True = Ja, False = Nej)Felt 136 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgEjendomIndgår | base: booleanNavn: Markering | Angiver om salg af fast ejendom indgår i den samlede skattemæssige gevinst.(True = ja, False = nej)Felt 137 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgImmaterielleIndgår | base: booleanNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 126 |
| SelskabPengestrømAnlægsaktiverAfgang | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 127 |

|  |
| --- |
|  |
| RegnskabRegler |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| RegnskabReglerMindsteKravStørreVirksomheder | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: anyXMLNavn: AnySkat2012XML | Detailoplysninger om den specifike afgørelse i SKAT-Ligning.Skal overholde et af de respektive SKAT-Ligning afgørelse schemaer (eksempelvis LigningAfgørelseOmlægRegnskabsperiodeStruktur) |
| LigningAfgørelseKendelseDato | base: dateNavn: Dato | Den dato hvor kendelsen har retsvirkning.Felt 014 |
| LigningAfgørelseLigningResultatAnnuleret | base: booleanNavn: Markering | Angiver om ligningssvaret er annuleret. (True = ja, False = nej).Felt 198 |
| LigningAfgørelseDatterselskabLempelse | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Datterselskabslempelse iht. SEL § 17 stk. 2 - nedslagsbeløb beregnes af SKAT, og beløbet fratrækkes i den beregnede indkomstskat.Felt 020 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Credit lempelse for udenlandsk indkomst i form af et nedslagsbeløb, der fratrækkes i den beregnede indkomstskat.Felt 021 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Exemption lempelse for udenlandsk indkomst i form af et nedslagsbeløb, der fratrækkes i den beregnede indkomstskat.Felt 022 |
| LigningAfgørelseGoodwillALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Afskrivningsberettiget værdi af goodwill, rettigheder m.v. jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1.Felt 025 |
| LigningAfgørelseÆndretNedslagALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1.Felt 026 |
| LigningAfgørelseÆndredeØvrigeNedslagALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 2 og 3.Felt 027 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Den forholdsmæssige del af credit lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40.Felt 028 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Den forholdsmæssige del af exemption lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40.Felt 029 |
| LigningAfgørelseEfterfølgendeAfOgNedskrivninger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af efterfølgende af- og nedskrivninger til udligning af en forhøjelse/nedsættelse.Felt 051 |
| LigningAfgørelseØvrigeStatistikRettelser | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Beløb for ligningsmæssige ændringer af et afskrivningsgrundlag, som får virkning for afskrivningsbeløbet i følgende indkomstår.Felt 053 |
| LigningAfgørelsePeriodeForskydning | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Beløb for reguleringer, som er udtryk for en periodeforskydning mellem flere indkomstår.Felt 054 |
| LigningAfgørelseKontrolArtOgDybdeKode | base: integertotalDigits: 2Navn: TalHel2 | Kode som angiver kontrolart og kontroldybde for indkomstansættelsen.Felt 055Værdisæt: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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0Navn: BeløbPositiv | Den kontrollerede omsætning.Felt 056 |
| LigningAfgørelseRessourceForbrugMinutter | base: integertotalDigits: 10Navn: TalHel10 | Den forbrugte tid til kontrol af virksomhedens ansættelse af skattepligtig indkomst (i minutter).Felt 057 |
| LigningAfgørelseLignetBeløb | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Lignet beløb for det aktuelle ligningstema.Felt 058 eller felt 1058 eller felt 2058 |
| LigningAfgørelseAktionærLån | base: booleanNavn: Markering | Angiver om der er aktionærlån. (True = ja, False = nej)Felt 060 |
| LigningAfgørelseSegmenteringKode | base: integertotalDigits: 2Navn: TalHel2 | Kode som angiver, hvilket segment selskabet hører til.Felt 062 |
| LigningAfgørelseTPLigning | base: booleanNavn: Markering | Angiver om der er foretaget TP-ligning. (True = ja, False = nej)Felt 063 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarRessourceForbrugTimer | base: integertotalDigits: 4Navn: TalHel4 | Registreret tidsforbrug for bindende ligningssvar (i timer).Felt 097 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarTypeKode | base: stringmaxLength: 2Navn: Tekst2 | Kode som angiver typen af bindende ligningssvar. Felt 098 |

|  |
| --- |
|  |
| LigningTema |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LigningTemaKode | base: stringmaxLength: 6Navn: 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: integertotalDigits: 2Navn: TalHel2 | Kode som angiver hvad der har initieret en given sag.Felt 012Værdisæt:11: Teknisk rettelse12: Ansættelse på SKATs initiativ13: Ansættelse på selskabets initiativ14: Givet skriftlig påtale15: Ligningsrådet16: Landsskatteretten17: Domstolsafgørelser92: 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: stringmaxLength: 3Navn: Tekst3 | Kode som angiver typen af selskab/fond/forening som bliver lignet.Felt 013Værdisæt: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 virksomheder5E: Hovedaktionærer6F: Kommanditister7G: Særlige skatteydere (Begrænset skattepligtige, fraflyttede m.fl.) 8H: Brugsforeninger9I: Akkumulerende investeringsforening10J: Gensidig forsikringsforening11K: Danske foreninger12L: Filial af udenlandsk A/S13M: Filial af udenlandsk ApS14N: Filial af udenlandsk forening15O: Filial af udenlandske øvrige foreninger16P: Produktions- og salgsforeninger17Q: Indkøbsforeninger18R: Andelsforeninger19S: Øvr. andelsforeninger20T: Fonde omfattet af FBL § 1, 121V: Foreninger omf. af FBL § 1, 222W: Arbejdsg.forening mv, FBL § 1, 323X: El-selskaber |

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

|  |
| --- |
|  |
| FondForeningErklæring |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FondForeningErklæringBegrundelseKode | base: stringmaxLength: 1Navn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om fonden/foreningen har valgt at afgive erklæring i stedet for at selvangive.(True = ja, False = nej)Felt 39 |
| FondForeningErklæringForeningMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om foreningen øånsker, såfremt den opfylder betingelserne i § 15, stk. 2, i fondsbeskatningsloven, i stedet for at selvangive, at afgive en erklæringFelt 132 |
| FondForeningErklæringFondMarkering | base: booleanNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Resultat af kurstabsberegningen. Beløbet er det mindste af beløbene i rubrik 42, 47 eller 48. Rubrik 49Felt 049 |
| KursTabBeregningIndkomstFørNettotab | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Indkomst før nettotab. Rubrik 42Felt 42 |
| KursTabBeregningFradragMinusSkattefriIndtægt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Fradrag minus skattefri indtægter. Rubrik 45Felt 045 |
| KursTabBeregningYderligereFradrag | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Yderligere fradrag for uddelinger og hensættelser. Rubrik 47Felt 047 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotabOverført | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningslovenFelt 048 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotab | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningslovenFelt 041 |

|  |
| --- |
|  |
| HensættelseOpgørelse |
| Beskrivelse |
| Dækker over en opgørelse over en fonds fradragsberettigede hensættelser |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| HensættelseOpgørelseAlmenVelgørendeFormålTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Det samlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til almenvelgørende / almennyttige formål. Rubrik 22. Felt 205 |
| HensættelseOpgørelseKonsolideringForeningFormueTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til konsolidering af foreningens formue. Rubrik 26.Felt 226 |
| HensættelseOpgørelseKonsolideringFondKapitalTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Fradrag for andre hensættelser efter særlig tilladelse. Rubrik 25.Felt 225 |
| HensættelseOpgørelseFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Sum af fradrag i altFelt 227 |

|  |
| --- |
|  |
| HensættelseBenyttelseOpgørelse |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser, efer fondbeskatningsloven §4 st 6 før rentetillæg. Rubrik 35Felt 217 |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen af hensættelser benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål i indkomståret.(Rubrik 33 - Felt 213 i Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Ultimosaldo af hensættelser foretaget, mens fonden/foreningen var beskattet efter selskabsskattelovens § 1, stk. 1, nr. 6Felt 218 |

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

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

|  |
| --- |
|  |
| UdbytteUdlodningOpgørelse |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UdbytteUdlodningOpgørelseTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Sum af årets uddelingerFelt 207 |
| UddelingOpgørelseBeløb | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Heraf uddelinger mv. efter fondsbeskatningslovens § 4 indeholdt i felt 007Felt 046 |

|  |
| --- |
|  |
| UnderskudSELParagraf12 |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UnderskudSELParagraf12Anvendt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Henlæggelser til sikring af almenvelgørende/almennyttige formål, oprindeligt beløb tilbage |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabBundfradrag |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabBundfradragØvrigIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Bundfradrag, dog max det beløb som fratrækkes i felt 005Felt 228 |

|  |
| --- |
|  |
| KursTab |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KursTabTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Værdien af gaver til oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret. Felt 061 |

|  |
| --- |
|  |
| SkattefriIndtægt |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkattefriIndtægtTotal | base: stringmaxLength: 19pattern: ([\-\+]){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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Sum af fradrag i alt Rubrik 27 |

|  |
| --- |
|  |
| UddelingFradrag |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| UddelingFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 261 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodningerFelt 230 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægterFelt 231 |

Diagram: DIAS - Selvangivelse Kontrol Trans



|  |
| --- |
|  |
| KontrolleredeTransaktioner |
| Beskrivelse |
| Indeholder generelle oplysninger om virksomheders kontrollerede transaktioner. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KontrolleredeTransaktionerParagraf3BSkattepligtig | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver at de samlede kontrollerede transaktioner overstiger 5 mio. i indkomståret.Felt 067 |
| KontrolleredeTransaktionerOmfattetAfSkattekontrollovPgf3BStk6 | base: booleanNavn: Markering | Angiver at den skattepligtige er omfattet af skattekontrollovens paragraf 3B, stk. 6.(True = ja).Felt 503 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDK | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark.Felt 505 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederØvrigeEU | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i de øvrige EU-/EØS-lande.Felt 506 |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederDKSambeskattet | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i Danmark. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederØvrigeEUSambeskattet | base: integertotalDigits: 6Navn: TalHel6 | Angiver det nøjagtige antal sambeskattede enheder, der har været kontrollerede transaktioner med i de øvrige EU-/EØS-lande. |
| KontrolleredeTransaktionerEnhederNonEUMedDobbeltbeskatning | base: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: integertotalDigits: 6Navn: 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: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 534c |
| AndenYdetFinansieringStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for anden ydet finansiering, herunder finansielle kontrakter.Felt 534b |
| AndenYdetFinansieringMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af anden ydet finansiering, herunder finansielle kontrakterFelt 534a |

|  |
| --- |
|  |
| FinansielAnlægsaktivKøb |
| Beskrivelse |
| Køb af finansielle anlægsaktiver i øvrigt. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FinansielAnlægsaktivKøbOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 531c |
| FinansielAnlægsaktivKøbStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af finansielle anlægsaktiver i øvrigt.Felt 531b |
| FinansielAnlægsaktivKøbMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af køb af finansielle anlægsaktiver i øvrigFelt 531a |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabYdetTilskud |
| Beskrivelse |
| Ydede tilskud, herunder eftergivelse af lån. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabYdetTilskudOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 521c |
| SelskabYdetTilskudStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for ydede tilskud, herunder eftergivelse af lån.Felt 521b |
| SelskabYdetTilskudMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af ydede tilskud, herunder eftergivelse af lånFelt 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 533c |
| LånTilPersonerStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for lån til juridiske eller fysiske personer (max. i indkomståret).Felt 533b |
| LånTilPersonerMarkering | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 518c |
| FinansieringIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for finansieringsindtægter. Felt 518b |
| FinansieringIndtægtMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der har været kontrollerede transaktioner af finansieringsindtægterFelt 518a |

|  |
| --- |
|  |
| LejeOgLeasingUdgift |
| Beskrivelse |
| Leje- og leasingudgifter. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LejeOgLeasingUdgiftOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 515c |
| LejeOgLeasingUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for leje- og leasingudgifter.Felt 515b |
| LejeOgLeasingUdgiftMarkering | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 522c |
| SelskabAndenIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for andre indtægter.Felt 522b |
| SelskabAndenIndtægtMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af andre indtægterFelt 522a |

|  |
| --- |
|  |
| FinansieringUdgift |
| Beskrivelse |
| Finansieringsudgifter.(Omfatter også tab i forbindelse med finansielle kontrakter). |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FinansieringUdgiftOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 519c |
| FinansieringUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for finansieringsudgifter. Felt 519b |
| FinansieringUdgiftMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af finansieringsudgifterFelt 519a |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabAndenUdgift |
| Beskrivelse |
| Andre udgifter (resultatopgørelsen). |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabAndenUdgiftOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 523c |
| SelskabAndenUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for andre udegifter.Felt 523b |
| SelskabAndenUdgiftMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af andre udgifterFelt 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 513c |
| ServiceYdelseUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for udgifter til serviceydelser, herunder management fees, og fordelte omkostninger.Felt 513b |
| ServiceYdelseUdgiftMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af udgifter til serviceydelser, herunder management fees, og fordelte omkostningerFelt 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 532c |
| LånFraPersonerStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for lån fra juridiske eller fysiske personer (max. i indkomståret).Felt 532b |
| LånFraPersonerMarkering | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 535c |
| AndenModtagetFinansieringStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for anden modtaget finansiering, herunder finansielle kontrakter.Felt 535b |
| AndenModtagetFinansieringMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af anden modtaget finansiering, herunder finansielle kontrakterFelt 535a |

|  |
| --- |
|  |
| ImmaterielAktivKøb |
| Beskrivelse |
| Køb af immaterielle aktiver. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ImmaterielAktivKøbOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 525c |
| ImmaterielAktivKøbStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner forkøb af immaterielle aktiver.Felt 525b |
| ImmaterielAktivKøbMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af køb af immaterielle aktiverFelt 525a |

|  |
| --- |
|  |
| KapitalAndelKøb |
| Beskrivelse |
| Køb af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KapitalAndelKøbOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 529c |
| KapitalAndelKøbStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.Felt 529b |
| KapitalAndelKøbMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af køb af kapitalandele i tilknyttede virksomhederFelt 529a |

|  |
| --- |
|  |
| ImmaterielAktivUdgift |
| Beskrivelse |
| Udgifter vedrørende fra immaterielle aktiver.(Omfatter royalties og lignende betalinger for brug af rettigheder). |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ImmaterielAktivUdgiftOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 517c |
| ImmaterielAktivUdgiftStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for udgifter vedrørende immaterielle aktiver.Felt 517b |
| ImmaterielAktivUdgiftMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af udgifter vedrørende immaterielle aktiverFelt 517a |

|  |
| --- |
|  |
| SelskabModtagetTilskud |
| Beskrivelse |
| Modtagne tilskud, herunder eftergivelse af lån. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SelskabModtagetTilskudOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 520c |
| SelskabModtagetTilskudStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for modtagne tilskud, herunder eftergivelse af lån.Felt 520b |
| SelskabModtagetTilskudMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af modtagne tilskud, herunder eftergivelse af lånFelt 520a |

|  |
| --- |
|  |
| MaterielAnlægsaktivKøb |
| Beskrivelse |
| Køb af materielle anlægsaktiver. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| MaterielAnlægsaktivKøbOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 527c |
| MaterielAnlægsaktivKøbStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af materielle anlægsaktiver.Felt 527b |
| MaterielAnlægsaktivKøbMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der har været kontrollerede transaktioner af køb af materielle anlægsaktiverFelt 527a |

|  |
| --- |
|  |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiver |
| Beskrivelse |
| Salg af varer og andre omsætningsaktiver.(Gaver sidestilles med køb og salg). |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 510c |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af varer og andre omsætningsaktiver. Felt 510b |
| SalgAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverMarkering | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 511c |
| KøbAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for køb af varer og andre omsætningsaktiver. Felt 511b |
| KøbAfVarerOgAndreOmsætningsaktiverMarkering | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 512c |
| ServiceYdelseIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for indtægter ved serviceydelser, herunder management fees. Felt 512b |
| ServiceYdelseIndtægtMarkering | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 524c |
| ImmaterielAktivSalgStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af immaterielle aktiver.Felt 524b |
| ImmaterielAktivSalgMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af salg af immaterielle aktiverFelt 524a |

|  |
| --- |
|  |
| MaterielAnlægsaktivSalg |
| Beskrivelse |
| Salg af materiele anlægsaktiver. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| MaterielAnlægsaktivSalgOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 526c |
| MaterielAnlægsaktivSalgStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af materielle anlægsaktiver.Felt 526b |
| MaterielAnlægsaktivSalgMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der har været kontrollerede transaktioner af salg af materielle anlægsaktiverFelt 526aFelt 527a |

|  |
| --- |
|  |
| LejeOgLeasingIndtægt |
| Beskrivelse |
| Leje- og leasingindtægter |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| LejeOgLeasingIndtægtOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 514c |
| LejeOgLeasingIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for leje- og leasingindtægter.Felt 514b |
| LejeOgLeasingIndtægtMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af leje- og leasingindtægterFelt 514a |

|  |
| --- |
|  |
| FinansielAnlægsaktivSalg |
| Beskrivelse |
| Salg af finansielle anlægsaktiver i øvrigt. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| FinansielAnlægsaktivSalgOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 530c |
| FinansielAnlægsaktivSalgStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af finansielle anlægsaktiver i øvrigt.Felt 530b |
| FinansielAnlægsaktivSalgMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af salg af finansielle anlægsaktiver i øvrigtFelt 530a |

|  |
| --- |
|  |
| ImmaterielAktivIndtægt |
| Beskrivelse |
| Indtægter hidrørende fra immaterielle aktiver.(Omfatter royalties og lignende betalinger for brug af rettigheder). |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| ImmaterielAktivIndtægtOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 516c |
| ImmaterielAktivIndtægtStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for indtægter hidrørende fra immaterielle aktiver.Felt 516b |
| ImmaterielAktivIndtægtMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet tager stilling til om der været kontrollerede transaktioner af indtægter hidrørende fra immaterielle aktiverFelt 516a |

|  |
| --- |
|  |
| KapitalAndelSalg |
| Beskrivelse |
| Salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| KapitalAndelSalgOver25ProcentMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om de kontrollerede transaktioner af denne art overstiger 25 % af virksomhedens totale transaktioner af denne art.Felt 528c |
| KapitalAndelSalgStatHjemmehørendeKode | base: stringenumeration: A, B, C, DNavn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Summen (beløb) af kontrollerede transaktioner for salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.Felt 528b |
| KapitalAndelSalgMarkering | base: booleanNavn: Markering | Feltet angiver om der været kontrollerede transaktioner af salg af kapitalandele i tilknyttede virksomhederFelt 528a |

|  |
| --- |
|  |
| IndflydelseForhold |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| IndflydelseForholdBestemmendeIndflydelse | base: booleanNavn: Markering | Angiver om den skattepligtige udøver bestemmende indflydelse over juridiske personer eller har et fast driftssted i udlandet.(True = ja).Felt 500 |
| IndflydelseForholdUnderlagtBestemmendeIndflydelse | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: stringenumeration: PRODUKTION, HANDEL, FINANCIEL, SERVICE, ANDETNavn: SelskabHovedaktivitetOmrådeKode | Kode som angiver den skattepligtiges hovedaktivitetsområdeVærdisæt (enumeration):PRODUKTIONHANDELFINANCIELSERVICEANDETFelt 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 261 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Sum af skattefrit udbytte og udlodningerFelt 230 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Fradrag i alt - skattefrie indtægterFelt 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: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet er omfattet af selskabsskattelovens § 2 B.(True = ja, False = nej).Felt 069 |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomstMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet har CFC-indkomst. (True = ja, False = nej).Felt 066 |
| SærligeIndkomstforholdTonnageMarkering | base: booleanNavn: 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: integertotalDigits: 3maxExclusive: 999minExclusive: 0Navn: 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: integertotalDigits: 3maxExclusive: 999minExclusive: 0Navn: TalHel3 | Antal dage (i indkomståret) som skibet har været registreret hhv. indenfor eller udenfor EU/EØS.Felt 400Rd eller felt 400Od |
| SkibTonnageAngivelseGennemsnitBruttoTonnage | base: decimaltotalDigits: 9fractionDigits: 2maxExclusive: 9999999.99minInclusive: 0Navn: PositivTalHel7Decimaler2 | Gennemsnitsberegning for bruttotonnage registreret.Rederi:Indenfor EUFelt 400RfUndenfor EUFelt 400RhOperatør:Indenfor EUFelt 411OfUndenfor EUFelt 411Oh |

|  |
| --- |
|  |
| Skib |
| Beskrivelse |
| Grundlæggende oplysninger om et skib |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| SkibNavn | base: stringminLength: 0maxLength: 300Navn: Tekst300 | Skibets navn.Felt 400Ra eller felt 400Oa |
| SkibIMO | base: integertotalDigits: 7Navn: 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.htmlFelt 400Rb eller felt 400Ob |
| SkibBruttoTonnage | base: decimaltotalDigits: 9fractionDigits: 2maxExclusive: 9999999.99minInclusive: 0Navn: PositivTalHel7Decimaler2 | Skibets registrerede bruttotonnage.Gælder for:Rederier, indenfor EU/EØS: Felt 400ReRederier, udenfor EU/EØS: Felt 400RgOperatører, indenfor EU/EØS: Felt 411OeOperatører, udenfor EU/EØS: Felt 411Og |
| SkibLøbeNummer | base: integertotalDigits: 4Navn: 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: dateNavn: Dato | Dato for basisdag, jf. tonnageskattelovens PGF. 6 a, stk. 1. (selskabets egen).Felt 306 og felt 308 |
| RederiTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentEgen | base: decimalfractionDigits: 4maxInclusive: 100minInclusive: 0Navn: Maks100Procent4Decimaler | Procentandel af ejet bruttotonnage, som på basisdagen var registreret indenfor EU eller EØS (selskabets egen).Felt 307 og 309 |
| RederiTonnageskatOplysningNyIndtrådt | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet er nyindtrådt i tonnageskatteordningen med rederivirksomhed.(True = ja, False = nej)Felt 305 |
| RederiTonnageskatOplysningBasisDagDatoKonsolideret | base: dateNavn: Dato | Dato for basisdag, jf. tonnageskattelovens PGF. 6 a, stk. 1. (konsolideret basis).Felt 308 |
| RederiTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentKonsolideret | base: decimalfractionDigits: 4maxInclusive: 100minInclusive: 0Navn: 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: dateNavn: Dato | Dato hvor operatørselskabet blev omfattet af tonnageskatteordningen (selskabets egen).Felt 311 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentEgen | base: decimalfractionDigits: 4maxInclusive: 100minInclusive: 0Navn: Maks100Procent4Decimaler | Procentandel af opereret bruttotonnage, som på dato for indtræden i tonnageskatteordningen var registreret indenfor EU eller EØS (selskabets egen).Felt 312 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningNyIndtrådt | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet er nyindtrådt i tonnageskatteordningen med operatørvirksomhed.(True = ja, False = nej)Felt 310 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningOrdningStartDatoKonsolideret | base: dateNavn: Dato | Dato hvor operatørselskabet blev omfattet af tonnageskatteordningen (konsolideret basis).Felt 313 |
| OperatørselskabTonnageskatOplysningBasisDagEUProcentKonsolideret | base: decimalfractionDigits: 4maxInclusive: 100minInclusive: 0Navn: 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: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Regnskabsmæssig resultat i associerede og tilknyttede virksomheder, som er indregnet i resultatopgørelsenFelt 320 |
| TonnageRegnskabstalTonnageIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Tonnageindkomst, jf. tonnageskattelovens § 15, stk. 1Felt 316 |
| TonnageRegnskabstalFordelingOverskudUnderskudSambeskattet | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Fordeling af årets overskud/underskud fra sambeskattede selskaberFelt 317 |
| TonnageRegnskabstalUnderskudFradragTidligereÅr | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2Navn: Beløb | Anvendt underskud fra tidligere indkomstår/delperioder - egne underskud og/eller underskud fra sambeskattede selskaberFelt 318 |

|  |
| --- |
|  |
| TonnageErklæring |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TonnageErklæringForskelligtValgPGF3 | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: booleanNavn: 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: base64BinaryNavn: Fil | Digital fil som indeholder en (eller flere) revisorerklæringer.(Hører til felt 318, 319, 320) |

|  |
| --- |
|  |
| TonnageBindingPeriode |
| Beskrivelse |
|  |
| Dataelement | Datatype | Beskrivelse |
| TonnageBindingPeriodeStartDato | base: dateNavn: Dato | Startdato for den igangværende bindingsperiode for aktivitet, der kan omfattes af tonnageskatteordningenFelt 303 |
| TonnageBindingPeriodeSlutDato | base: dateNavn: Dato | Slutdato for den igangværende bindingsperiode for aktivitet, der kan omfattes af tonnageskatteordningenFelt 304 |
| TonnageBindingPeriodeÆndringUdførtDato | base: dateNavn: 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: integertotalDigits: 3maxExclusive: 999minExclusive: 0Navn: TalHel3 | Parameter som angiver bindingsperioden i antal år (for tonnageordningen). |
| TonnageBindingPeriodeRegistreringDato | base: dateNavn: 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: stringmaxLength: 1enumeration: B, R, ONavn: TonnageAngivelseType | Angiver type af tonnagebeskattet aktivitet selskabet driver:1: Rederivirksomhed, jf. tonnageskattelovens § 62: Operatørvirksomhed, jf. tonnageskattelovens § 21 a3: Både rederi- og operatørvirksomhedFelt 302 |
| TonnageAngivelseTonnageskattePligtigIndkomstMarkering | base: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet har haft tonnageskattepligtig indkomst i den periode der selvangives for?(True = Ja)Felt 315 |
| TonnageAngivelseBeskatningTilvalgt | base: booleanNavn: 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: booleanNavn: Markering | Angiver om selskabet i indkomståret udelukkende har drevet rederivirksomhed med indlejede skibe?(True = Ja)Felt 399 |
| FlådeGennemsnitBruttoTonnageTotal | base: decimaltotalDigits: 9fractionDigits: 2maxExclusive: 9999999.99minInclusive: 0Navn: PositivTalHel7Decimaler2 | Sumtotal for den gennemsnitlige ejede bruttotonnage registret.Rederi:Indefor EUFelt 400RfSumUnderfor EUFelt 400RhSumOperatør:Indefor EUFelt 411OfSumUnderfor EUFelt 411OhSum |
| FlådeGennemsnitBruttoTonnageEjerAndelPct | base: integertotalDigits: 18maxInclusive: 999999999999999999minInclusive: 0pattern: ([0-9])\*Navn: TalHel | Procentandel for den gennemsnitlige ejede bruttotonnage registretRederi:Indenfor EUFelt 400RfPctUnderfor EUFelt 400RhPctOperatør:Indenfor EUFelt 411OfPctUnderfor EUFelt 411OhPct |