Servicebeskrivelse

|  |
| --- |
|  |
| **Selskabsskatteoplysninger** |
| **System:** | **Encyclopedia:** | **Version:** | **Oprettet:** | **Ændret:** |
| DIAS | LegacyAPIUdstilling | 1.0 | 16-02-2021 | 31-10-2023 |
| **Formål:** |
| At levere oplysninger om skatteforhold for et eller flere selskaber og et eller flere indkomstår, herunder at levere information om administrationsselskab og sambeskatningskreds inkl. delperioder samt at hente oplysninger vedrørende selskabsselvangivelser.Der skal kunne forespørges på alle kombinationer, dvs.:- Et CVR-nr/SE-nr og et indkomstår- Flere CVR-nr/SE-nr og et indkomstår- Et CVR-nr/SE-nr og flere indkomstår- Flere CVR-nr/SE-nr og flere indkomstår |
| **Overordnet beskrivelse af funktionalitet:** |
| Input er et eller flere selskaber og et eller flere indkomstår. Selskaberne kan være enten moderselskab, datterselskab eller særbeskattet - og eventuelt skiftevis flere af disse i løbet af indkomstårene.Servicen er baseret på REST mens data er repræsenteret som JSON og til servicen findes der en OpenAPI-specifikation.I den første version er der kun udstilling af gyldige data.Funktionalitet:Et ikke sambeskattet selskab angives som administrationsselskab uden datterselskaber med angivelse af minimum en periode.For et ikke sambeskattet selskab, som på en given dato overgår til at være datterselskab, vil det fremstå som administrationsselskab (uden datterselskaber) frem til datoen, og derefter vil det kun fremstå som datterselskab til et andet moderselskab.For et ikke sambeskattet selskab, som på en given dato overgår til at være moderselskab, vil der være to kredsperioder. Den første uden datterselskaber - den næste inkl. datterselskaber.Servicen kan returnere flere typer selvangivelser. Det gælder angivelser for:- "Almindelige selskaber" (aktieselskaber, anpartsselskaber mfl.)- Fonde og visse foreninger- Andelsselskaber- KulbrinterSelvangivelsens feltindhold afhænger af den juridiske enheds skaffeparagraf.Delperiodestart er et frivilligt felt:- Hvis feltet ikke er udfyldt: Der returneres alle selvangivelser for indkomståret- Hvis feltet er udfyldt: Der returneres den selvangivelse, der har den angivne startdato- Hvis der ikke findes en delperiode med denne startdato, returneres en fejl- Ellers returneres den seneste version af selvangivelsenKomplethed:API'et udstiller data på forretningsobjektniveau. Det er således dataanvenderen, der alt efter behov udvælger hvilke felter i modellen, der ønskes data for. Der udstilles ikke data ejet af andre registre.Korrekthed:API'et benytter data direkte fra kilderegistre, hvorfor korrektheden er afhængig af korrektheden af kildedata.Aktualitet:Udstilling af data via API sikrer, at data kan udstilles i nær-realtid og dermed har en høj grad af aktualitet. |
| **Datastrukturer** |
| **Input:** |
| **SelskabSambeskatningskredsHent\_I** |
| \*QueryParameters\*[ ( \*VirksomhedCVRNummerListe\* { VirksomhedCVRNummer } ) ( \*VirksomhedSENummerListe\* { VirksomhedSENummer } ) ( \*IndkomstårListe\* { SelskabSelvangivelseIndkomstÅr } ) (TekniskRegistreringDatoFra) (TekniskRegistreringDatoTil)] |
| Metoden kræver en liste af VirksomhedCVRNummer, en liste af VirksomhedSENummer samt en liste af Indkomstår, og returnerer en liste indeholdende moderselskaber samt tilhørende datterselskaber.Der kan desuden defineres en udsøgningsperiode ved at bruge TekniskRegistreringDatoFra og/eller TekniskRegistreringDatoTil, som vil resultere i, at der kun leveres de SEnumre, som er registreret indenfor de givne kriterier. Dette kan f.eks. bruges til at hente SEnumre, der er blevet registreret siden der sidst blev forespurgt på API'et, ved at udfylde TekniskRegistreringFra med tidspunktet der sidst blev forespurgt. Her skal man dog være opmærksom på, at leverancen skal sammenstilles med tidligere hentet data, hvis der skal være et samlet overblik over en sambeskatningskreds for en periode. |
| **SelskabSelvangivelseHent\_I** |
| \*QueryParameters\*[ ( \*VirksomhedSENummerListe\* { VirksomhedSENummer } ) ( \*VirksomhedCVRNummerListe\* { VirksomhedCVRNummer } ) ( \*IndkomstårListe\* { SelskabSelvangivelseIndkomstÅr (SelvangivelseDelperiodeStart) } ) (TekniskRegistreringDatoFra) (TekniskRegistreringDatoTil)] |
| Metoden kræver en liste af VirksomhedCVRNummer, en liste af VirksomhedSENummer samt en liste af Indkomstår, og returnerer en liste indeholdende selskabernes selvangivelse(r) (oplysningsskema(er)).Der kan angives en delperiode for selvangivelsen, og der kan desuden defineres en udsøgningsperiode ved at bruge TekniskRegistreringDatoFra og/eller TekniskRegistreringDatoTil, som vil resultere i, at der kun leveres de selvangivelser, som er registreret indenfor de givne kriterier. Dette kan f.eks. bruges til at hente selvangivelser, der er blevet registreret siden der sidst blev forespurgt på API'et, ved at udfylde TekniskRegistreringFra med tidspunktet der sidst blev forespurgt. Her skal man dog være opmærksom på, at leverancen skal sammenstilles med tidligere hentet data, hvis der skal være et samlet overblik over en virksomheds selvangivelser for en periode. |
| **Output:** |
| **SelskabSambeskatningskredsHent\_O** |
| \*ModerselskabListe\*0{ VirksomhedCVRNummer \*ModerselskabOplysninger\* [ TekniskRegistreringDato ModerselskabStruktur ]} |
| Fejlkoder:422.1 VirksomhedCVRNummer i input er angivet i forkert format.422.2 VirksomhedCVRNummer i input overstiger det maksimalt tilladte.422.3 VirksomhedSENummer i input er angivet i forkert format.422.4 VirksomhedSENummer i input overstiger det maksimalt tilladte.422.5 SelskabSelvangivelseIndkomstÅr i input er angivet i forkert format.422.6 SelskabSelvangivelseIndkomstÅr i input overstiger det maksimalt tilladte.422.7 TekniskRegistreringDatoFra i input er angivet i forkert format.422.8 TekniskRegistreringDatoTil i input er angivet i forkert format.422.9 TekniskRegistreringDatoFra er efter TekniskRegistreringDatoTil. |
| **SelskabSelvangivelseHent\_O** |
| \*SamletSelvangivelseListe\*0{ \*SelvangivelseOplysninger\* [ TekniskRegistreringDato SelskabSelvangivelseStruktur ]} |
| Fejlkoder:422.1 VirksomhedCVRNummer i input er angivet i forkert format.422.2 VirksomhedCVRNummer i input overstiger det maksimalt tilladte.422.3 VirksomhedSENummer i input er angivet i forkert format.422.4 VirksomhedSENummer i input overstiger det maksimalt tilladte.422.5 SelskabSelvangivelseIndkomstÅr i input er angivet i forkert format.422.6 SelskabSelvangivelseIndkomstÅr i input overstiger det maksimalt tilladte.422.7 SelvangivelseDelperiodeStart i input er angivet i forkert format.422.8 TekniskRegistreringDatoFra i input er angivet i forkert format.422.9 TekniskRegistreringDatoTil i input er angivet i forkert format.422.10 TekniskRegistreringDatoFra er efter TekniskRegistreringDatoTil. |
| **Tekniske krav** |
| Sikkerhed:Der er krav om tovejs TLS med OCES-certifikat samt et gyldigt aftaleID.Aftaler oprettes i Dataudvekslingsplatformen, og certifikatet skal tildeles Aktør.Aftager-system.PRG i DCS.Yderligere er det et krav, at alle forespørgsler ledsages af RequestID og TransaktionID.Der må fra servicen kun hentes data nødvendigt for aktuelle sager i henhold til aftalen, og der må kun hentes den nødvendige data der skal bruges til sagen.Data må ikke efterfølgende genbruges til andre formål, og må alene gemmes til at dokumentere rigtigheden af en afgørelse, eller i forbindelse med aktindsigt.Information fra servicen må kun gemmes så længe lovgivning vedrørende logning, aktindsigt eller klagesager tillader det, i forhold til det formål informationer er hentet til.Versionering:Til versionering af servicen bruges der semantisk versionering. Major og minor defineres af informationsarkitekten mens patch defineres af udvikleren. Det giver udvikleren mulighed for at lave fejlrettelser, der ikke kræver ændringer til specifikationen. En wordrapport indeholder derfor kun major- og minor-versionsnummer, mens Open API-specifikationen indeholder det fulde versionsnummer. Første major-version defineres når den første anvender har gennemført acceptancetest. Efterfølgende vil alle ændringer til specifikationen, der bryder med bagudkompatibilitet, resultere i en ny major-release. |

Fælles datastrukturer

|  |
| --- |
|  |
| **FondForeningErklæringStruktur** |
| (FondForeningErklæringForeningMarkering)(FondForeningErklæringFondMarkering)(FondForeningErklæringBegrundelseKode)(FondForeningErklæringSELForeningIndkomst)(FondForeningErklæringSELForeningIndkomstEkstraordinær)(FondForeningErklæringSELForeningMarkering)(FondForeningErklæringFBLIndkomstBeløbHøj)(FondForeningErklæringFBLIndkomstBeløbLav)(FondForeningErklæringFBLIndkomstMarkering)(FondForreningErklæringSkema) |

|  |
| --- |
|  |
| **FondForeningOpgørelseStruktur** |
| (KursTabBeregningIndkomstFørNettotab)(KursTabBeregningIndkomstNettotab)(SkattefriIndtægtTotal)(KursTabBeregningFradragMinusSkattefriIndtægt)(KursTabBeregningYderligereFradrag)(KursTabBeregningTotal)(SelskabSkattepligtigIndkomstFørUddelinger)(UddelingOpgørelseTotal)(UddelingOpgørelseBeløb)(KursTabBeregningIndkomstNettotabOverført) |

|  |
| --- |
|  |
| **GenbeskatningStruktur** |
| (GenbeskatningInternationalSambeskatningKreditLandSaldo)(GenbeskatningInternationalSambeskatningExemptionLandSaldo)(GenbeskatningInternationalSambeskatningSaldo)(GenbeskatningSkyggeSambeskatningKreditLandSaldo)(GenbeskatningSkyggeSambeskatningExemptionLandSaldo)(GenbeskatningSkyggeSambeskatningSaldo) |
| **Beskrivelse** |
| IndkomstOplysninger |

|  |
| --- |
|  |
| **KildeartsbestemteTabAnvendtStruktur** |
| (AktieavanceTabSaldo)(EjendomTabSaldo)(KursgevinstTabSaldo)(SelskabSelvangivelsePorteføljeaktierBeløb) |
| **Beskrivelse** |
| Indkomstoplysninger om kildeartbestemte tab. |

|  |
| --- |
|  |
| **ModerselskabStruktur** |
| VirksomhedSENummer( \*KredsPeriodeListe\* 1{ \*KredsPeriode\* [ SambeskatningskredsTilhørPeriodeStart SambeskatningskredsTilhørPeriodeSlut \*DatterselskabListe\* 0{ VirksomhedSENummer SambeskatningskredsTilhørPeriodeStart SambeskatningskredsTilhørPeriodeSlut } ] }) |
| **Beskrivelse** |
| Strukturen indeholder data der bruges til at få en samlet liste over et SEnummers tilhørende sambeskatninger og datterselskaber. |

|  |
| --- |
|  |
| **RegnskaboplysningerRevisorbistandStruktur** |
| ( \*RevisorBistand\* [ (RevisorBistandTypeKode) (RevisorBistandErklæringInkluderet) (RevisorBistandErklæringTypeKode) (RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningInkluderet) (RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningTypeKode) (RevisorBistandSkattePligtigIndkomstOpgjort) (SkattemæssigReguleringGevinstAktierIndgår) (SkattemæssigReguleringGevinstSalgEjendomIndgår) (SkattemæssigReguleringGevinstSalgImmaterielleIndgår) ])( \*RevisionVirksomhedBistand\* [ (VirksomhedCVRNummer) (ProduktionEnhedNummer) ])( \*Årsrapport\* [ ( \*Resultatopgørelse\* [ (ResultatopgørelseNettoOmsætning) (ResultatopgørelseVareForbrug) (ResultatopgørelseRegnskabsmæssigeAfskrivninger) (ResultatopgørelseOrdinærtResultat) (ResultatopgørelseResultatFørSkat) (ResultatopgørelseSkatter) ] ) ( \*Balance\* [ (RegnskabBalanceVarebeholdningTotal) (RegnskabBalanceAnlægsaktiverTotal) (RegnskabBalanceEgenkapital) (RegnskabBalanceSum) ] ) ( \*Pengestrøm\* [ (SelskabPengestrømAnlægsaktiverTilgang) (SelskabPengestrømAnlægsaktiverAfgang) ] ) (SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetKode) (SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetBegrundelseKode) (RegnskabPraksisÆndring) (RegnskabReglerMindsteKravStørreVirksomheder) (ResultatopgørelseNettoOmsætningUnderHalvMil) (RegnskabPraksisSælgerpantebrev) (RegnskabPraksisSælgerpantebrevHændelse) (RegnskabPraksisSælgerpantebrevSaldo) ])( \*SkattemæssigKonvertering\* [ ( \*Afskrivning\* [ (AfskrivningDriftDriftsmidlerTotal) (AfskrivningDriftSmåAktiverStraksTotal) (AfskrivningEjendomGenvundneTotal) (AfskrivningEjendomSkattemæssigTotal) (AfskrivningEjendomStraksTotal) (AfskrivningImmaterielTotal) ] ) ( \*Regulering\* [ (SkattemæssigReguleringDebitorTabTotal) (SkattemæssigReguleringFratrukneHensættelserTotal) (SkattemæssigReguleringLånIndfrielseGevinstTotal) (SkattemæssigReguleringUkuransNedskrivningTotal) (SkattemæssigReguleringTilbageførtIndtægtIkkeSkattePligtigTotal) (SkattemæssigReguleringTilbageførtIkkeFradragUdgiftTotal) (SkattemæssigReguleringTabImmaterielSalgTotal) (SkattemæssigReguleringGevinstAktierEjendomTotal) ] ) ]) |

|  |
| --- |
|  |
| **ReguleringAnvendelseUnderskudStruktur** |
| (SelskabHændelseUnderskudPåvirkning)(SelskabHændelseTvangAkkordMarkering)(SelskabHændelseGældEftergivelse)(SelskabHændelseFrivilligAkkordMarkering)(SelskabHændelseKreditorGældKonvertering)(SelskabHændelseGældNedsat)(SelskabHændelseGældNedbringelsePgf12C)(SelskabHændelseOverHalvEjerkredsÆndring)(SelskabHændelseSkattefriOmstruktureringMedUnderskud)(SelskabHændelseSambeskatningOgUnderskudUdland)(SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33H)(SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf31Stk9)(SelskabHændelseSelvangiveMedUnderskudMarkering)(SelskabHændelseGensidigtBebyrdendeAftaleMarkering)(InternationalSambeskatningUdtrådtFastDriftUdlandUnderskud)(InternationalSambeskatningFastDriftFastEjendomUdlandRestunderskud) |

|  |
| --- |
|  |
| **RenteFradragBeskæringStruktur** |
| (RentefradragBeskæringErUdgifterBegrænset)(RentefradragBeskæringNettoFinansieringsUdgifter)(RentefradragBeskæringAktiversSkattemæssigVærdi)(RentefradragBeskæringSaldoFremfør) |

|  |
| --- |
|  |
| **SelskabSelvangivelseFradragStruktur** |
| ( \*Uddelinger\* [ (UddelingOpgørelseAlmenVelgørendeTotal) (UddelingOpgørelseSkattepligtigTotal) (HensættelseOpgørelseAlmenVelgørendeFormålTotal) (UddelingFradragTotal) ])( \*BenyttetHensættelser\* [ (HensættelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal) (HensættelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal) (HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtEfterbeskatningTotal) (HensættelseBenyttelseOpgørelseUltimoSaldo) (HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtTotal) ])( \*BenyttetHenlæggelser\* [ (HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal) (HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal) ])( \*Hensættelser\* [ (HensættelseOpgørelseKonsolideringFondKapitalTotal) (HensættelseOpgørelseEfterSærligTilladelseTotal) (HensættelseOpgørelseKonsolideringForeningFormueTotal) (HensættelseOpgørelseFradragTotal) ])( \*SumAfUdbytteUdlodning\* [ (UdbytteUdlodningOpgørelseTotal) ])(SelskabBundfradragØvrigIndkomstMaks)(SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal)(SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal) |

|  |
| --- |
|  |
| **SelskabSelvangivelseOplysningStruktur** |
| (SelskabSelvangivelseTaksation)(SelskabSelvangivelseSkatteTillæg)(ModtagetGaverFamilieFondStiftelse)SelskabSkattepligtigIndkomstStruktur(KildeartsbestemteTabAnvendtStruktur)(GenbeskatningStruktur)(UdbytteLempelseStruktur)(RenteFradragBeskæringStruktur)(SærligeIndkomstforholdStruktur)(ReguleringAnvendelseUnderskudStruktur)(SelskabSelvangivelseSpecifikkeHændelserStruktur)(RegnskaboplysningerRevisorbistandStruktur)(SelvangivelseKendelseKodeStruktur)(SelskabSelvangivelseFradragStruktur)(FondForeningErklæringStruktur)(FondForeningOpgørelseStruktur) |

|  |
| --- |
|  |
| **SelskabSelvangivelseSpecifikkeHændelserStruktur** |
| (SelskabHændelseSkattefriAktieombyt)(SelskabHændelseOmstruktureringUdenTilladelse)(SelskabHændelseOmstrukturering)(SelskabHændelseHandletVirksomhed)(SelskabHændelseKøbtImmaterielleAktiver)(SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbt)(SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbtInternt)(SelskabHændelseSolgtImmaterielleAktiver)(SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgt)(SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgtInternt)(SelskabHændelseImmatrielleAktiverKøbSalg)(SelskabHændelseGenanbringelseEjendom)(SelskabHændelseTvangAkkordDato)(SelskabHændelseGældEftergivelseDato)(SelskabHændelseEftergivetGæld)(SelskabHændelseFrivilligAkkordDato)(SelskabHændelseFrivilligAkkord)(SelskabHændelseKreditorGældKonverteringDato)(SelskabHændelseKreditorKonverteretGæld)(SelskabHændelseGældNedbringelsePgf12CDato)(SelskabHændelsePgf12CNedbragtGæld)(SelskabHændelseOverHalvEjerkredsÆndringDato)(SelskabHændelseEjerkredsUdenRisikoErhverv)(SelskabHændelseEjerkredsPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg)(SelskabHændelseOmstruktureringUdenRisikoErhverv)(SelskabHændelseOmstruktureringMellemperiodeUnderskud)(SelskabHændelseOmstruktureringPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg)(SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HBeløb)(SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HPositivLempelseIndkomst)(SelskabHændelseSkattepligtigFusionMarkering)(SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningMarkering)(SelskabHændelseHovedaktionærAktierSalg)(SelskabHændelseInvestorFradragLov)(SelskabHændelseInvestorFradragIndberetning)(SelskabHændelseIndskudAktierInvestorfradragFond)(SelskabHændelseOmsætningPassivKapital)(SelskabHændelseOmstrukturering)( \*SkattefriTilEjIntSambeskatningListe\* { \*SkattefriTilEjIntSambeskatning\* [ (SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningUdenlandskVirksomhedNummer) (SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningOmstruktureringDato) (SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningIndsatProcentandelOverført) ] })(SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetMarkering)( \*SkattefriTilNonSambeskattetListe\* { \*SkattefriTilNonSambeskattet\* [ (SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetVirksomhedSENummer) (SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetOmstrukteringDato) (SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetProcentandelOverført) ] }) |

|  |
| --- |
|  |
| **SelskabSelvangivelseStruktur** |
| \*Indberetter\*[ VirksomhedSENummer]\*AdministrationSelskab\*[ VirksomhedSENummer]SelvangivelseVersionSelskabSelvangivelseIndkomstÅrSelvangivelseDelperiodeStartSelvangivelseDelperiodeSlutSelskabSelvangivelseTypeSelskabSelvangivelseOplysningStrukturSelskabSelvangivelseOpdateretTimestamp(ValutaKode) |
| **Beskrivelse** |
| Når der er tale om et særbeskattet selskab, og der derfor ikke er en sambeskatningskreds, vil indberetter og administrationsselskab kan være det samme SENummer. |

|  |
| --- |
|  |
| **SelskabSkattepligtigIndkomstStruktur** |
| (SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskud)(SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅr)(SelskabSkattepligtigIndkomstErhvervsmæssigNettoIndkomst)(SelskabSkattepligtigIndkomstØvrigNettoIndkomst)(SelskabSkattepligtigIndkomstPositivIndkomst)(SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskudTotal)(SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskudSELParagraf12)(SelskabSkattepligtigIndkomstFradragUddelinger)(SelskabSkattepligtigIndkomstFradragYderligereNettotab)(SelskabSkattepligtigIndkomstBruttoAnsat)(SelskabSkattepligtigIndkomstSkattetillægAntalDage)(SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatUbenyttetHensættelseAlmennyttigeFormål)(SelskabSkattepligtigIndkomstEfterAnvendtUnderskud)(SelskabIndtægtPositivNettoKapitalMedTillægUdlejning)(SelskabBundfradragØvrigIndkomst)(UnderskudTotalSaldo)(UnderskudTotalAnvendt)(SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅrTotal)(SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendom)(SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendomSum)(SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskningAnvendt)(SelskabSkattepligtigIndkomstEgneUnderskudTidligereÅr)(SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudIndkomståret)(SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudTidligereÅr)(SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskning)(SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskud) |
| **Beskrivelse** |
| IndkomstOplysninger |

|  |
| --- |
|  |
| **SelvangivelseKendelseKodeStruktur** |
| (LigningMyndighedKode)(LigningArtKode)(LigningAfgørelseKendelseDato)(LigningAfgørelseSystemBeregnetUnderskudMarkering)(LigningAfgørelseDatterselskabLempelse)(LigningAfgørelseCreditLempelseUdenlandskIndkomst)(LigningAfgørelseExemptionLempelseUdenlandskIndkomst)(LigningAfgørelseGoodwillALPgf40)(LigningAfgørelseÆndretNedslagALPgf40)(LigningAfgørelseÆndredeØvrigeNedslagALPgf40)(LigningAfgørelseCreditLempelseALPgf40)(LigningAfgørelseExemptionLempelseALPgf40)(LigningAfgørelseEfterfølgendeAfOgNedskrivninger)(LigningAfgørelseØvrigeStatistikRettelser)(LigningAfgørelseÆndretAfskrivningGrundlag)(LigningAfgørelsePeriodeForskydning)(LigningAfgørelseKontrolArtOgDybdeKode)(LigningAfgørelseKontrolleretOmsætning)(LigningAfgørelseRessourceForbrugMinutter)(LigningAfgørelseAktionærLån)(LigningAfgørelseSegmenteringKode)(LigningAfgørelseTPLigning)(LigningAfgørelseBindendeLigningSvarRessourceForbrugTimer)(LigningAfgørelseBindendeLigningSvarTypeKode)(LigningAfgørelseLigningResultatAnnuleret)(LigningAfgørelseGenoptagelseAngivelse)(LigningAfgørelseGenoptagelseGodkendt)(LigningAfgørelseGoodwillNedslagBeløb)\*LigningTemaListe\*0{ \*LigningTema\* [ (LigningTemaKode) (LigningAfgørelseLignetBeløb) ]}3(FunktionsadskillelseMarkering)(FunktionsadskillelseGodkenderKollega)(FunktionsadskillelseGodkenderPersonaleleder)(FunktionsadskillelseGodkenderUnderdirektør)(FunktionsadskillelseSagshenvisendeID)(SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatTotalBeløb)(SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatBeløb) |

|  |
| --- |
|  |
| **SærligeIndkomstforholdStruktur** |
| (SærligeIndkomstforholdHybrideFinansInstrumenterMarkering)(SærligeIndkomstforholdCFCIndkomstMarkering)(SærligeIndkomstforholdCFCIndkomst)(SærligeIndkomstforholdTonnageMarkering)(TonnageAngivelseBeskatningTilvalgt)(TonnageSkattepligtigIndkomstRegnskabstalStruktur)(SelskabHændelseUdenlandskPensionsinstitutFastEjendom) |

|  |
| --- |
|  |
| **TonnageSkattepligtigIndkomstRegnskabstalStruktur** |
| (TonnageRegnskabstalResultatFørSkat)(TonnageRegnskabstalResultatAssocierede)(TonnageRegnskabstalTonnageIndkomst)(TonnageRegnskabstalFordelingOverskudUnderskudSambeskattet)(TonnageRegnskabstalUnderskudFradragTidligereÅr)(TonnageAngivelseTonnageskattePligtigIndkomstMarkering)(TonnageRegnskabstalNettoomsætningDKK) |

|  |
| --- |
|  |
| **UdbytteLempelseStruktur** |
| (UdbytteModtagetStruktur)(SelskabskatLempelseTotal)(SelskabUdbytteUdloddetEgneAktier)(SelskabUdbytteUdloddetTotal) |

|  |
| --- |
|  |
| **UdbytteModtagetStruktur** |
| (SelskabUdbytteModtagetDansk15Komma4ProcentMedSkat)(SelskabUdbytteModtagetDansk22ProcentMedSkat)(SelskabUdbytteModtagetDansk25ProcentMedSkat)(SelskabUdbytteModtagetDansk27ProcentMedSkat)(SelskabUdbytteModtagetDanskUdenSkat)(SelskabUdbytteModtagetUdenlandskUdenSkat)(SelskabUdbytteModtagetDansk28ProcentMedSkat)(SelskabUdbytteModtagetDansk18Komma48ProcentMedSkat)(SelskabUdbytteModtagetDansk16Komma5ProcentMedSkat)(SelskabUdbytteModtagetDansk19Komma8ProcentMedSkat) |

Dataelementer

| **Dataelement** | **Datatype** | **Beskrivelse/værdisæt** |
| --- | --- | --- |
| AfskrivningDriftDriftsmidlerTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige afskrivninger på driftsmidler, skibe og inventar. Felt 143 |
| AfskrivningDriftSmåAktiverStraksTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af straksafskrivning på småaktiver. Felt 144 |
| AfskrivningEjendomGenvundneTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af genvundne afskrivninger på fast ejendom. Felt 142 |
| AfskrivningEjendomSkattemæssigTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige afskrivninger på fast ejendom. Felt 141 |
| AfskrivningEjendomStraksTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af straksafskrivning/nedrivningsfradrag på fast ejendom. Felt 140 |
| AfskrivningImmaterielTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige afskrivninger på immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 145 |
| AktieavanceTabSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | 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 |
| EjendomTabSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Tabssaldo ultimo efter ejendomsavancebeskatningslovens § 6. Felt 087 |
| FondForeningErklæringBegrundelseKode | base: integertotalDigits: 1maxInclusive: 9minInclusive: 0 | Fonde, der tilhører én af disse tre kategorier, kan efter fondsbeskatningslovens § 15, stk. 3, afgive erklæring i stedet for at selvangive, hvis de:1 - Fonden har ikke indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed, og hvis indkomsten inklusive skattefrie udbytter ikke overstiger 100.000 kr. når fradrag af renteudgifter og administrationsomkostninger er trukket fra, men før fradrag af uddelinger,2 - Fonden driver offentligt tilgængelige museer, og som efter § 4, stk. 8, i fondsbeskatningsloven har opnået tilladelse til uden begrænsninger at hensætte til almenvelgørende eller på anden måde almennyttige kulturelle formål, og hvis overskud i indkomståret udelukkende anvendes til museets formål.3 - Fonden anvender udelukkende overskuddet til formålet og har fået tilladelse til at afgive erklæring i stedet for selvangivelse.Felt 232a |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstBeløbHøj | base: boolean | Den skattepligtige indkomst er før fradrag for uddelinger og hensættelserDer er følgende to (1 / 2) valgmuligheder:1 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mere end kr. 100.0002 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mindre end eller lig med kr. 100.000?Regel:Foldes ud hvis der er svaret "option 1" felt 232a OG "option 1) 232cFelt 232d |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstBeløbLav | base: boolean | Der er opebået en skattepligtig inkomstDer er følgende to (1 / 2) valgmuligheder:1 - Der er oppebåret en skattepligtig indkomst på mere end kr. 25.000.2 - Der er oppebåret en skattepligtig indkomst på mindre end eller lig med kr. 25.000.Regel:Foldes ud hvis der er svaret "nej" i felt 232bFelt 232c |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstMarkering | base: boolean | Der svares ja såfremt der er indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed.Den skattepligtige har indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed.Regel:Foldes ud hvis der er svaret option 1, 2 eller 3 i felt 232aFelt 232b |
| FondForeningErklæringFondMarkering | base: boolean | Ønsker fonden, såfremt den opfylder betingelserne i § 15, stk. 3 i fondsbeskatningsloven, i stedet for at selvangive, at afgive en erklæring?Felt 232 |
| FondForeningErklæringForeningMarkering | base: boolean | 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 |
| FondForeningErklæringSELForeningIndkomst | base: boolean | Den skattepligtige indkomst er før fradrag for uddelinger og hensættelserDer er følgende to (1 / 2) valg muligheder:1 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mere end kr. 100.000?2 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mindre eller lig med kr. 100.000?Regel:Foldes ud hvis der svares "ja" i 133Felt 133b |
| FondForeningErklæringSELForeningIndkomstEkstraordinær | base: boolean | Ekstraordinære indtægter er indtægter som følge af afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegoder.Er der i indkomståret oppebåret væsentlige ekstraordinære indtægter?Regel:Foldes ud hvis der vælges option 2 i 133bFelt 133c |
| FondForeningErklæringSELForeningMarkering | base: boolean | For at kunne afgive erklæring må den skattepligtiges midler udelukkende kunne anvendes til almengørende eller på anden måde almennyttigt øjemed i foreningen.Ønsker den skattepligtige, såfremt den opfylde betingelserne i Selskabsskatteloven § 24A, i stedet for at selvangive, at afgive en erklæring.Felt 133 |
| FondForreningErklæringSkema | base: booleantotalDigits: 1 | Erklæringsskema. Felt 039 |
| FunktionsadskillelseGodkenderKollega | base: stringmaxLength: 10 | Funktionsadskillelse godkender 1 Kollega. Felt 015b |
| FunktionsadskillelseGodkenderPersonaleleder | base: stringmaxLength: 10 | Funktionsadskillelse godkender 2 Personaleleder. Felt 015c |
| FunktionsadskillelseGodkenderUnderdirektør | base: stringmaxLength: 10 | Funktionsadskillelse godkender 3 Underdirektør. Felt 015d |
| FunktionsadskillelseMarkering | base: booleantotalDigits: 1 | Oplysningsskema skal funktionsadskilles (Ja/Nej). Felt 015 |
| FunktionsadskillelseSagshenvisendeID | base: stringmaxLength: 30 | Sagshenvisende ID (Tekstfelt). Felt 015a |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningExemptionLandSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) - exemptionland.Felt 180b |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningKreditLandSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) - kreditland.Felt 180a |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31B, stk. 2, se § 31A, stk. 10 (international sambeskatning).Felt 180 |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningExemptionLandSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) - exemptionland.Felt 181b |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningKreditLandSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) - kreditland.Felt 181a |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | 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. |
| HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål. Rubrik 37. Felt 219. |
| HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes. Rubrik 38. Felt 221 |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af hensættelser benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål i indkomståret.(Rubrik 33 - Felt 213 i Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af hensættelser benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes(Rubrik 34 - Felt 215 i Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtEfterbeskatningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser, efer fondbeskatningsloven §4 st 6 før rentetillæg. Rubrik 35Felt 217 |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af tidligere års hensættelser der ikke er anvendt/efterbeskattet (primo minus årets anvendelse)(Rubrik 32, Felt 211 på Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseUltimoSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Ultimosaldo af hensættelser foretaget, mens fonden/foreningen var beskattet efter selskabsskattelovens § 1, stk. 1, nr. 6Felt 218 |
| HensættelseOpgørelseAlmenVelgørendeFormålTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Det samlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til almenvelgørende / almennyttige formål. Rubrik 22.Felt 205 |
| HensættelseOpgørelseEfterSærligTilladelseTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Fradrag for andre hensættelser efter særlig tilladelse. Rubrik 25.Felt 225 |
| HensættelseOpgørelseFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Sum af fradrag i altFelt 227 |
| HensættelseOpgørelseKonsolideringFondKapitalTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til konsolidering af fondskapitalen, dog max 25 pct. af årets samlede almenvelgørende/almennyttige uddelinger (rubrik 20 + 33). Rubrik 24.Felt 224 |
| HensættelseOpgørelseKonsolideringForeningFormueTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til konsolidering af foreningens formue. Rubrik 26.Felt 226 |
| InternationalSambeskatningFastDriftFastEjendomUdlandRestunderskud | base: boolean | Har selskabet henholdsvis faste driftssteder eller faste ejendomme i udlandet med restunderskud, der ikke kan fremføres til modregningi senere indkomstår, jf. selskabsskattelovens § 31 A, stk. 2, 3. punktum?Hvis Ja - klik på spørgsmålstegnet for supplerende vejledning.Felt 165a |
| InternationalSambeskatningUdtrådtFastDriftUdlandUnderskud | base: boolean | Angiver om selskabet er udtrådt af international sambeskatning og selskabet har faste driftssteder i udlandet med restunderskud.(True = ja, False = nej).Felt 165 |
| KursgevinstTabSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Tabssaldo ultimo efter kursgevinstlovens § 31.Felt 088. |
| KursTabBeregningFradragMinusSkattefriIndtægt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Fradrag minus skattefri indtægter. Rubrik 45Felt 045 |
| KursTabBeregningIndkomstFørNettotab | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Indkomst før nettotab. Rubrik 42Felt 42 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotab | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningslovenFelt 041 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotabOverført | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningslovenFelt 048 |
| KursTabBeregningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Resultat af kurstabsberegningen. Beløbet er det mindste af beløbene i rubrik 42, 47 eller 48. Rubrik 49Felt 049 |
| KursTabBeregningYderligereFradrag | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Yderligere fradrag for uddelinger og hensættelser. Rubrik 47Felt 047 |
| LigningAfgørelseAktionærLån | base: boolean | Angiver om der er aktionærlån. (True = ja, False = nej)Felt 060 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarRessourceForbrugTimer | base: integertotalDigits: 4maxInclusive: 9999minInclusive: 1 | Registreret tidsforbrug for bindende ligningssvar (i timer).Felt 097 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarTypeKode | base: stringmaxLength: 2 | Kode som angiver typen af bindende ligningssvar. Felt 098 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Den forholdsmæssige del af credit lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40.Felt 028 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Credit lempelse for udenlandsk indkomst i form af et nedslagsbeløb, der fratrækkes i den beregnede indkomstskat.Felt 021 |
| LigningAfgørelseDatterselskabLempelse | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Datterselskabslempelse iht. SEL § 17 stk. 2 - nedslagsbeløb beregnes af SKAT, og beløbet fratrækkes i den beregnede indkomstskat.Felt 020 |
| LigningAfgørelseEfterfølgendeAfOgNedskrivninger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af efterfølgende af- og nedskrivninger til udligning af en forhøjelse/nedsættelse.Felt 051 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Den forholdsmæssige del af exemption lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40.Felt 029 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Exemption lempelse for udenlandsk indkomst i form af et nedslagsbeløb, der fratrækkes i den beregnede indkomstskat.Felt 022 |
| LigningAfgørelseGenoptagelseAngivelse | base: boolean | Feltet angiver om de data der medsendes med feltet, er angivet i forbindelse med en genoptagelsessag. Hvis der er tale om en genoptagelsessag, er feltet udfyldt med JA (true). Hvis feltet er markeret med JA, skal der ved en sag i SKAT-Ligning svares på felt 24 (LigningAfgørelseGenoptagelseGodkendt). Felt 23 |
| LigningAfgørelseGenoptagelseGodkendt | base: boolean | : Feltet bruges af sagsbehandler til at angive om de kan godkende da data selskabet har opdateret i forbindelse med en genoptagelsessag. Hvis Sagsbehandler vil godkende genoptagelsen, sendes felt 24 = ja (true). Ellers sendes et nej retur, som ruller alle oplysninger tilbage til før genoptagelsessagen i DIAS. Felt 24 |
| LigningAfgørelseGoodwillALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Afskrivningsberettiget værdi af goodwill, rettigheder m.v. jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1.Felt 025 |
| LigningAfgørelseGoodwillNedslagBeløb | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Sum af nedslagsbeløb jf. afskrivningsloven.Tidligere felter 026, 027, 028 og 029.Felt 026a |
| LigningAfgørelseKendelseDato | base: date | Den dato hvor kendelsen har retsvirkning.Felt 014 |
| LigningAfgørelseKontrolArtOgDybdeKode | base: integertotalDigits: 2fractionDigits: 0maxInclusive: 99minInclusive: 0 | 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: 0 | Den kontrollerede omsætning.Felt 056 |
| LigningAfgørelseLignetBeløb | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Lignet beløb for det aktuelle ligningstema.Felt 058, 1058 og 2058 |
| LigningAfgørelseLigningResultatAnnuleret | base: boolean | Angiver om ligningssvaret er annuleret. (True = ja, False = nej). |
| LigningAfgørelsePeriodeForskydning | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Beløb for reguleringer, som er udtryk for en periodeforskydning mellem flere indkomstår.Felt 054 |
| LigningAfgørelseRessourceForbrugMinutter | base: integertotalDigits: 10maxInclusive: 9999999999minInclusive: 0 | Den forbrugte tid til kontrol af virksomhedens ansættelse af skattepligtig indkomst (i minutter).Felt 057 |
| LigningAfgørelseSegmenteringKode | base: integertotalDigits: 2fractionDigits: 0maxInclusive: 99minInclusive: 0 | Kode som angiver, hvilket segment selskabet hører til.Felt 062 |
| LigningAfgørelseSystemBeregnetUnderskudMarkering | base: boolean | Feltet angiver, om DIAS i en genoptagelse af en selvangivelse har beregnet underskudet (Ja=True) eller om underskuddet er sat ind af sagsbehandler (Nej=False).Feltet udfyldes at DIAS i forbindelse ved simulering af selvangivelsens resultat og kan ikke ændres af sagsbehandler.Felt 014b |
| LigningAfgørelseTPLigning | base: boolean | Angiver om der er foretaget TP-ligning. (True = ja, False = nej)Felt 063 |
| LigningAfgørelseÆndredeØvrigeNedslagALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 2 og 3.Felt 027 |
| LigningAfgørelseÆndretAfskrivningGrundlag | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Beløb for ligningsmæssige ændringer af et afskrivningsgrundlag, som får virkning for afskrivningsbeløbet i følgende indkomstår.Felt 053 |
| LigningAfgørelseÆndretNedslagALPgf40 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1.Felt 026 |
| LigningAfgørelseØvrigeStatistikRettelser | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Forhøjelse eller nedsættelse af den skattepligtige indkomst, som ikke er dækket af de øvrige værdier i felterne 51, 53 og 54.Felt 052 |
| LigningArtKode | base: stringmaxLength: 3 | 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 |
| LigningMyndighedKode | base: integertotalDigits: 2fractionDigits: 0maxInclusive: 99minInclusive: 0 | 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. |
| LigningTemaKode | base: stringmaxLength: 6 | Kode som angiver hvilket ligningstema det relevante ligningsbeløb er lignet under.(Ligningstemaer kan f.eks. inddelt i moms, lønsum og selskabsskat).Felt 058a, 1058a og 2058a |
| ModtagetGaverFamilieFondStiftelse | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Værdien af gaver til oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret. Felt 061 |
| ProduktionEnhedNummer | base: integertotalDigits: 10 | Det nummer som for SKAT identificerer en produktionsenhed. |
| RegnskabBalanceAnlægsaktiverTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Den totale værdi af selskabets anlægsaktiver. Felt 121 |
| RegnskabBalanceEgenkapital | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Værdien af selskabets egenkapital. Felt 123 |
| RegnskabBalanceSum | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af årets balance. Felt 124 |
| RegnskabBalanceVarebeholdningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Den totale værdi af selskabets varebeholdninger. Felt 120 |
| RegnskabPraksisSælgerpantebrev | base: booleantotalDigits: 1 | Oplysning om den skattepligtige har afstået en ejendom med sælgerpantebrev, hvorved fortjenesten udskydes til at blive medregnet den skattepligtige indkomst i senere indkomstår.Felt 157 |
| RegnskabPraksisSælgerpantebrevHændelse | base: booleantotalDigits: 1 | Oplysning om der er sket en hændelse i indkomståret, som medfører at den resterende udskudte fortjeneste skal indgå i opgørelsen af den skattepligtige indkomst.Felt 157a |
| RegnskabPraksisSælgerpantebrevSaldo | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Oplysning om størrelse på henstandssaldoen som skabt ved salg af fast ejendom med sælgerpantebrev.Felt 157b |
| RegnskabPraksisÆndring | base: boolean | Angiver om der er sket ændring i regnskabpraksis eller værdiansættelsesprincipper i løbet af året.(Ja = True)Felt 128 |
| RegnskabReglerMindsteKravStørreVirksomheder | base: boolean | Angiver om selskabet er omfattet af mindstekravsbekendtgørelsen for større virksomheder (bekendtgørelse nr. 593 af 12. juni 2006).(True = ja, False = nej).Felt 089 |
| RentefradragBeskæringAktiversSkattemæssigVærdi | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattemæssig værdi af fondens/foreningens aktiver jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 5.Felt 197 |
| RentefradragBeskæringErUdgifterBegrænset | base: boolean | Angiver om fonden/foreningen nettofinansieringsudgifter er begrænset jf. selskabsskattelovens § 11 B eller § 11 C.(True = ja, False = nej).Felt 195. |
| RentefradragBeskæringNettoFinansieringsUdgifter | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Selskabets nettofinansieringsudgifter jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 4.Felt 196 |
| RentefradragBeskæringSaldoFremfør | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | EBIT-saldo til fremførsel. EBIT står for earnings before interest and taxes, og kaldes også på dansk driftsresultatet. EBIT angiver, hvor meget en virksomhed har tjent over en given periode efter alle driftsudgifter (både variable og faste).Felt198 |
| ResultatopgørelseNettoOmsætning | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Selskabets nettoomsætning. Felt 111 |
| ResultatopgørelseNettoOmsætningUnderHalvMil | base: boolean | Er nettoomsætningen under 500.000 kr.? (gælder for hele sambeskatningskredsen).(True = ja, False = nej)Felt 099 |
| ResultatopgørelseOrdinærtResultat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Selskabets ordinære resultat før financiering og ekstraordinære poster. Felt 115 |
| ResultatopgørelseRegnskabsmæssigeAfskrivninger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Selskabets regnskabsmæssige afskrivninger. Felt 113 |
| ResultatopgørelseResultatFørSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Regnskabsmæssigt resultat før skatFelt 116 |
| ResultatopgørelseSkatter | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Selskabets skatter i regnskabsåret. (skatteudgift anføres som positivt beløb, skatteindtægt anføres som negativt beløb). Felt 117 |
| ResultatopgørelseVareForbrug | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Selskabets vareforbrug. Felt 112 |
| RevisorBistandErklæringInkluderet | base: boolean | Angiver hvorvidt årsrapporten er forsynet med revisorerklæringFelt 103 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningInkluderet | base: boolean | Angiver hvorvidt der er forbehold/supplerende oplysninger i revisorerklæring.Felt 105 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningTypeKode | base: stringmaxLength: 10pattern: 1?2?3?4? | Angiver det emne forbehold/supplerende oplysninger vedrører:1. Overholdelse af skatte- og afgiftslovgivningen2. Overholdelse af selskabslovgivningen3. Overholdelse af regnskabslovgivningen4. AndetFelt 106 |
| RevisorBistandErklæringTypeKode | base: integertotalDigits: 1maxInclusive: 9minInclusive: 0 | Angiver hvilken type revisorerklæring der tales om:1: Revision2: Gennemgang af regnskab3: Assistance med regnskabsopstilling4: Andet5: Udvidet gennemgangFelt 104 |
| RevisorBistandSkattePligtigIndkomstOpgjort | base: boolean | Angiver om skattepligtig indkomst er opgjort med bistand fra revisor. (True = Ja)Felt 107 |
| RevisorBistandTypeKode | base: integertotalDigits: 1maxInclusive: 9minInclusive: 0 | Bistand fra:1. Ingen bistand fra revisor2. Godkendt revisor3. Anden rådgiverFelt 102 |
| SambeskatningskredsTilhørPeriodeSlut | base: date | Sidste dag i en periode, hvor selskabet tilhører en given sambeskatningskreds.(Der kan være flere perioder med samme tilhørsforhold.) |
| SambeskatningskredsTilhørPeriodeStart | base: date | Første dag i en periode, hvor selskabet tilhører en given sambeskatningskreds.(Der kan være flere perioder med samme tilhørsforhold.) |
| SelskabBundfradragØvrigIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | 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: 2 | Bundfradrag, dog max det beløb som fratrækkes i felt 005Felt 228 |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf31Stk9 | base: boolean | Angiver om selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. selskabsskattelovens § 31, stk. 9.(True = ja, False = nej).Felt 161L |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33H | base: boolean | Angiver om selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H.(True = ja, False = nej)Felt 161k |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HBeløb | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Underskuddet der er bortset fra, fra tidligere år eller årets underskud jf. ligningslovens § 33HFelt 161Ka |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HPositivLempelseIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Positiv lempelsesindkomst. (Selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H).Felt 161kb |
| SelskabHændelseEftergivetGæld | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Eftergivet gæld, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161bb |
| SelskabHændelseEjerkredsPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Ejerkredsændring:Selskabets positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 161fb1 |
| SelskabHændelseEjerkredsUdenRisikoErhverv | base: boolean | 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 |
| SelskabHændelseFrivilligAkkord | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Opnået frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161cb |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordDato | base: date | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161ca |
| SelskabHændelseFrivilligAkkordMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet har opnået en frivillig akkord, jf. selskabsskattelovens § 12 B.(True = ja, False = nej).Felt 161c |
| SelskabHændelseGenanbringelseEjendom | base: boolean | Er der foretaget anmodning/genanbringelse af ejendomsavanceFelt 167 |
| SelskabHændelseGensidigtBebyrdendeAftaleMarkering | base: boolean | Angiver om der er indgået en gensidigt bebyrdende aftale om overdragelse af et eller flere aktiver, omfattet af LL §12B, hvor vederlag helt eller delvist udgør en løbende ydelse.Der er tale om en løbende ydelse, når der hersker usikkerhed om enten ydelsens varighed eller ydelsens årlige størrelse, når ydelsen løber ud over aftale året.Felt 166 |
| SelskabHændelseGældEftergivelse | base: boolean | Angiver om selskabet har opnået gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.(True = ja, False = nej).Felt 161b |
| SelskabHændelseGældEftergivelseDato | base: date | Dato for gældseftergivelse, jf. selskabsskattelovens § 12 B.Felt 161ba |
| SelskabHændelseGældNedbringelsePgf12C | base: boolean | Angiver om selskabets gæld er nedbragt eller indfriet i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskattelovens § 12 C.(True = ja, False = nej).Felt 161e |
| SelskabHændelseGældNedbringelsePgf12CDato | base: date | Dato for nedbringelse eller indfrielse af selskabets gæld i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskattelovens § 12 C.Felt 161ea |
| SelskabHændelseGældNedsat | base: booleantotalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om der er sket gældsnedsættelseFelt 161n |
| SelskabHændelseHandletVirksomhed | base: boolean | Angiver om der er foretaget køb/salg af virksomhed.(True = ja, False = nej)Felt 162c |
| SelskabHændelseHovedaktionærAktierSalg | base: booleantotalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om den skattepligtige har afstået hovedaktionæraktier efter bestemmelsen i aktieavancebeskatningsloven.Felt 168 |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget.Felt 163aa |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbtInternt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget koncern internt.Felt 163ab |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget.Felt 163ba |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgtInternt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget koncern internt.Felt 163bb |
| SelskabHændelseImmatrielleAktiverKøbSalg | base: boolean | Er der købt eller solgt immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 163 |
| SelskabHændelseIndskudAktierInvestorfradragFond | base: booleantotalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om der er foretaget kapitalindskud hvor der indgår aktier tegnet af investorfradragsfonde.Felt 199b |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningIndsatProcentandelOverført | base: decimalfractionDigits: 6maxInclusive: 100minInclusive: 0 | Indtast procentandel, som er overførtFelt 161ic |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningMarkering | base: boolean | 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 |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningOmstruktureringDato | base: date | Dato for omstruktureringFelt 161ib |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningUdenlandskVirksomhedNummer | base: stringmaxLength: 12 | Modtager IDnr. der entydigt identificerer udenlandsk virksomhedFelt 161ia |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet er indskyder i en skattefri omstrukturering (ophørsspaltning, grenspaltning, tilførsel af aktiver), hvor indskyder og modtager ikke er sambeskattet på omstruktureringstidspunktet.(True = ja, False = nej)Felt 161j |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetOmstrukteringDato | base: date | Dato for omstruktureringFelt 161jb |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetProcentandelOverført | base: decimalfractionDigits: 6maxInclusive: 100minInclusive: 0 | Indtast procentandel, som er overførtFelt 161jc |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetVirksomhedSENummer | base: stringmaxLength: 8pattern: [0-9]{8} | Modtager se-nr.Felt 161ja |
| SelskabHændelseInvestorFradragIndberetning | base: booleantotalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om selskabet har foretaget den lovpligtige indberetning hvis de har investorer der har gjort brug af investorfradragsloven.Felt 199a |
| SelskabHændelseInvestorFradragLov | base: booleantotalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om selskabet har investorer der gør brug af fradrag i investorfradragsloven.Felt 199 |
| SelskabHændelseKreditorGældKonvertering | base: boolean | Angiver om kreditor har konverteret sit tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.(True = ja, False = nej).Felt 161d |
| SelskabHændelseKreditorGældKonverteringDato | base: date | Dato for konvertering af tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.Felt 161da |
| SelskabHændelseKreditorKonverteretGæld | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af konverterede tilgodehavende til aktier/anparter i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 3.Felt 161db |
| SelskabHændelseKøbtImmaterielleAktiver | base: boolean | Angiver om der er købt/modtaget immaterielle aktiver (goodwill mv.).(True = ja, False = nej)Felt 163a |
| SelskabHændelseOmstrukturering | base: boolean | Angiver om der er foretaget skattepligtig eller skattefri omstrukturering.(True = ja, False = nej)Felt 162b |
| SelskabHændelseOmstruktureringMellemperiodeUnderskud | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Størrelsen af underskuddet i mellemperioden ved den skattefri omstrukturering.Felt 161ga1 |
| SelskabHændelseOmstruktureringPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattefri omstrukturering:Selskabets positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 161ga2 |
| SelskabHændelseOmstruktureringUdenRisikoErhverv | base: boolean | Skattefri omstrukturering:Angiver om selskabet i det væsentlige er uden økonomisk risiko ved erhvervsmæssig aktivitet eller ved erhvervsmæssig aktivitet i et eller flere datterselskaber, hvori selskabet ejer mindst 25 % af selskabskapitalen.(True = ja, False = nej).Felt 161ga |
| SelskabHændelseOmstruktureringUdenTilladelse | base: boolean | Angiver om den skattefri omstrukturering er gennemført uden tilladelse. (True = ja, False = nej).Felt 164 |
| SelskabHændelseOmsætningPassivKapital | base: booleantotalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om omsætningen i overvejende grad består af passiv kapitalanbringelse.Felt 199c |
| SelskabHændelseOverHalvEjerkredsÆndring | base: boolean | Angiver om ejerkredsen i selskabet er ændret med mere end 50% af kapitalen eller stemmerne, jf. selskabsskattelovens § 12 D.(True = ja, False = nej).Felt 161f |
| SelskabHændelseOverHalvEjerkredsÆndringDato | base: date | Dato for ændring af ejerkredsen i selskabet, jf. selskabsskattelovens § 12 D.Felt 161fa |
| SelskabHændelsePgf12CNedbragtGæld | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af nedbragt eller indfriet gæld i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskattelovens § 12 C.Felt 161eb |
| SelskabHændelseSambeskatningOgUnderskudUdland | base: boolean | Angiver om selskabet er skattepligtig, jf. selskabsskattelovens § 2, stk. 1, litra a (fast driftssted), i en sambeskatning, og underskud kan anvendes i udlandet, jf. selskabsskattelovens § 31, stk. 2, 2. pkt.(True = ja, False = nej)Felt 161h |
| SelskabHændelseSelvangiveMedUnderskudMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet selvangiver med underskudsbegrænsning jf. selskabsskattelovens § 12, stk. 2. (True = ja, False = nej).Felt 161M |
| SelskabHændelseSkattefriAktieombyt | base: boolean | Angiver om der er foretaget skattefri aktieombytning. (True = ja, False = nej).Felt 162a |
| SelskabHændelseSkattefriOmstruktureringMedUnderskud | base: boolean | Angiver om selskabet har deltaget i en skattefri omstrukturering, og der er underskud i perioden fra omstruktureringsdatoen og til den dag, hvor omstruktureringen er vedtaget i alle de deltagende selskaber (mellemperioden), jf. fusionsskattelovens § 8, stk. 7.(True = ja, False = nej).Felt 161g |
| SelskabHændelseSkattepligtigFusionMarkering | base: boolean | Er der foretaget skattepligtig fusion? Feltet er obligatorisk og skal udfyldes med Ja (=true) eller Nej (=false).Der vælges Ja, hvis der sker en udlodning af hele fondens/foreningen formue til en anden fond/forening, og hvor fonden/foreningen ophører, og der udarbejdes en afsluttende skatteopgørelse.Felt 162d |
| SelskabHændelseSolgtImmaterielleAktiver | base: boolean | Angiver om der er solgt/overdraget immaterielle aktiver (goodwill mv.).(True = ja, False = nej)Felt 163b |
| SelskabHændelseTvangAkkordDato | base: date | Dato for opnåelse af tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.Felt 161aa |
| SelskabHændelseTvangAkkordMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet har opnået en tvangsakkord, jf. selskabsskattelovens § 12 A, stk. 1.(True = ja, False = nej).Felt 161a |
| SelskabHændelseUdenlandskPensionsinstitutFastEjendom | base: booleantotalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om et pensionsinstitut har oppebåret indtægt eller fortjeneste der beskattes med særlig skatteprocent.Felt 070 |
| SelskabHændelseUnderskudPåvirkning | base: boolean | Angiver om der er sket hændelser i årets løb, som påvirker selskabets anvendelse af underskud. (True = ja, False = nej).Felt 161 |
| SelskabIndtægtPositivNettoKapitalMedTillægUdlejning | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe.Felt 261 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Fradrag i alt - skattefrie indtægterFelt 231 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Sum af skattefrit udbytte og udlodningerFelt 230 |
| SelskabPengestrømAnlægsaktiverAfgang | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 127 |
| SelskabPengestrømAnlægsaktiverTilgang | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 126 |
| SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatBeløb | 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} | Anden manuel skat. Felt 018a |
| SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatTotalBeløb | 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} | Anden manuel skat i alt. Felt 018 |
| SelskabSelvangivelseIndkomstÅr | base: integertotalDigits: 4fractionDigits: 0maxInclusive: 9999minInclusive: 1700 | Angiver det indkomstår selvangivelsen dækker over. |
| SelskabSelvangivelseOpdateretTimestamp | base: dateTimewhitespace: collapse | Timestamp hvor den aktuelle selvangivelse senest er opdateret. |
| SelskabSelvangivelsePorteføljeaktierBeløb | 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} | Porteføljeaktier. Felt 182 |
| SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetBegrundelseKode | base: integertotalDigits: 1maxInclusive: 9minInclusive: 0 | Begrundelse for fritagelse. Felt 101.Det er et heltal. Kan antage værdierne 1,2 eller 3 |
| SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetKode | base: booleantotalDigits: 1 | Fritaget for regnskabsoplysninger. Felt 100 |
| SelskabSelvangivelseSkatteTillæg | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Størrelsen af skattetillægget.Felt 030 |
| SelskabSelvangivelseTaksation | base: boolean | Angiver om selvangivelsen er sket som taksation.Hvis feltet ikke er udfyldt, er det at betragte som falsk, dvs. det ikke er en taksation(True = ja, False = nej).Felt 011 |
| SelskabSelvangivelseType | base: stringmaxLength: 30enumeration: SELSKAB, FOND, ANDELSFORENING, KULBRINTE, PARAGRAF3ASELVANGIVELSE, PARAGRAF116SELVANGIVELSE | Angiver typen af selvangivelse (der er 6 forskellige).Værdisæt (enummeration):SELSKABFONDANDELSFORENINGKULBRINTEPARAGRAF3ASELVANGIVELSEPARAGRAF116SELVANGIVELSE |
| SelskabskatLempelseTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Beregnet lempelse for udenlandsk skat efter Ligningslovens § 33 eller en dobbeltbeskatningsoverenskomst (maksimum den danske skat). Felt 019 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅr | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Ansat skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.Felt 077 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅrTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 077 i en sambeskatning.Felt 081 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatUbenyttetHensættelseAlmennyttigeFormål | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser af overskud til almennyttige formål for fondeFelt 002a |
| SelskabSkattepligtigIndkomstBruttoAnsat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Ansat skattepligtig indkomstFelt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterAnvendtUnderskud | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst efter anvendt underskud.Felt 016 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskud | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Skattepligtig indkomst efter fradrag af underskud.Felt 076a |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskudSELParagraf12 | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst før uddelinger og efter anvendelse af underskud efter selskabsskattelovens § 12Felt 006 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEgneUnderskudTidligereÅr | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Anvendte egne underskud fra tidligere år.Felt 082 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstErhvervsmæssigNettoIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst. Rubrik 1Felt 001 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragUddelinger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Fradrag for uddelingerFelt 007 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragYderligereNettotab | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Yderligere fradrag for nettotab fra felt 049 eller anvendt tab, jf. fondsbeskatningslovens § 3 stk. 2Felt 008 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUddelinger | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst før uddelingerFelt 040 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.Felt 076 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskudTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 076 i en sambeskatning.Felt 080 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstPositivIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Felt 075 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudIndkomståret | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Fordeling af årets underskud i sambeskatning.Felt 083 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudTidligereÅr | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Fordeling af tidligere års underskud i sambeskatning.Felt 084 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSkattetillægAntalDage | base: integertotalDigits: 18maxInclusive: 999999999999999999minInclusive: 0pattern: ([0-9])\* | Antal dage for sent indgået ifm. beregning af skattetillægFelt 010 |
| SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendom | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Den indtægt eller fortjeneste selskabet har oppebåret, som skal beskattes med en særlig skatteprocent.Felt 078 |
| SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendomSum | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Sum af de indtægter eller fortjenester som selskaberne i sambeskatningen har oppebåret, som skal beskattes med en særlig skatteprocent.Felt 079 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskning | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Underskud ved skattekredit til beregning af skattepligtig indkomst.Felt 004 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskningAnvendt | base: decimaltotalDigits: 15fractionDigits: 2maxInclusive: 9999999999999minInclusive: -9999999999999 | Underskud anvendt i skattekreditordningen.Felt 009X |
| SelskabSkattepligtigIndkomstØvrigNettoIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Skattepligtig øvrig nettoindkomst inkl. skattepligtig udbytte. Rubrik 2Felt 002 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk15Komma4ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 15,4% udbytteskat i indkomståret. Felt 193 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk16Komma5ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Udbytte 16,50 % udbytteskat (Udgår fra og med 2013). Felt 096 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk18Komma48ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Udbytte 18,48 % udbytteskat (Udgår fra og med 2013). Felt 095 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk19Komma8ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Udbytte 19,8 % udbytteskat. (Udgår fra og med 2013). Felt 092 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk22ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22% udbytteskat i indkomståret. Felt 192. |
| SelskabUdbytteModtagetDansk25ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 25% udbytteskat i indkomståret. Felt 190 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk27ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 27% udbytteskat i indkomståret. Felt 191 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk28ProcentMedSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 28% udbytteskat i indkomståret. Felt 093 |
| SelskabUdbytteModtagetDanskUdenSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) uden indeholdelse af udbytteskat i indkomståret.Felt 091 |
| SelskabUdbytteModtagetUdenlandskUdenSkat | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Erhvervet udenlandsk udbytte (brutto) i indkomståret. Felt 094 |
| SelskabUdbytteUdloddetEgneAktier | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Udloddet udbytte af egne aktier på grundlag af det aktuelle indkomstår inkl. ekstraordinær udlodning, egne aktier. Felt 038 |
| SelskabUdbytteUdloddetTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Selskabets udloddede udbytte på grundlag af det aktuelle indkomstår inkl. ekstraordinær udlodning. Felt 037 |
| SelvangivelseDelperiodeSlut | base: date | Sidste dag i selvangivelsens delperiode (inklusiv). |
| SelvangivelseDelperiodeStart | base: date | Første dag i selvangivelsens delperiode. |
| SelvangivelseVersion | base: integertotalDigits: 18maxInclusive: 999999999999999999minInclusive: 0pattern: ([0-9])\* | Løbenummer som angiver den aktuelle version af en selvangivelse.Bemærk ved taksation fastsat af SKATligning: her bliver det version 0. |
| SkattefriIndtægtTotal | base: decimalfractionDigits: 2maxInclusive: 99999999999999999minInclusive: -99999999999999999 | Sum af skattefriIndtægter.Felt 044 |
| SkattemæssigReguleringDebitorTabTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af tab på debitorer. Felt 148 |
| SkattemæssigReguleringFratrukneHensættelserTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af fratrukne hensættelser. Felt 150 |
| SkattemæssigReguleringGevinstAktierEjendomTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | 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: integertotalDigits: 10fractionDigits: 0maxInclusive: 9999999999minInclusive: 0 | Angiver om aktier (realisations- og lagerbeskattede) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.Felt 136 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgEjendomIndgår | base: integertotalDigits: 10fractionDigits: 0maxInclusive: 9999999999minInclusive: 0 | Angiver om salg af fast ejendom indgår i den samlede skattemæssige gevinst.Felt 137 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgImmaterielleIndgår | base: integertotalDigits: 10fractionDigits: 0maxInclusive: 9999999999minInclusive: 0 | Angiver om salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.Felt 138 |
| SkattemæssigReguleringLånIndfrielseGevinstTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Samlet gevinst/tab ved indfrielse af kontantlån. Felt 156 |
| SkattemæssigReguleringTabImmaterielSalgTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige tab på salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 134 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIkkeFradragUdgiftTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af visse tilbageførte ikke fradragsberettigede udgifter. Felt 131 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIndtægtIkkeSkattePligtigTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Summen af visse tilbageførte ikke skattepligtige indtægter. Felt 130 |
| SkattemæssigReguleringUkuransNedskrivningTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Samlet nedskrivning af varelager for ukurans. Felt 149 |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomst | base: integertotalDigits: 18maxInclusive: 999999999999999999minInclusive: 0pattern: ([0-9])\* | Angiver størrelsen på selskabets CFC IndkomstFelt 066a |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomstMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet har CFC-indkomst. (True = ja, False = nej).Felt 066 |
| SærligeIndkomstforholdHybrideFinansInstrumenterMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet er omfattet af selskabsskattelovens § 2 B.(True = ja, False = nej).Felt 069 |
| SærligeIndkomstforholdTonnageMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet driver rederi- og/eller operatørvirksomhed, som kan omfattes af tonnageskatteordningen. (True = ja, False = nej).Felt 300 |
| TekniskRegistreringDato | base: date | Datoen for hvornår data er registreret i et system. |
| TekniskRegistreringDatoFra | base: date | Startdato for den periode hvor en registrering forretningsmæssigt er gældende. |
| TekniskRegistreringDatoTil | base: date | Slutdato for den periode hvor en registrering forretningsmæssigt er gældende. |
| TonnageAngivelseBeskatningTilvalgt | base: boolean | Angiver om indkomsten fra rederi- og/eller operatørvirksomheden skal beskattes efter reglerne i tonnageskatteloven.(True = tilvalgt, False = fravalgt)Felt 301 |
| TonnageAngivelseTonnageskattePligtigIndkomstMarkering | base: boolean | Angiver om selskabet har haft tonnageskattepligtig indkomst i den periode der selvangives for?(True = Ja)Felt 305a og felt 310a |
| TonnageRegnskabstalFordelingOverskudUnderskudSambeskattet | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Fordeling af årets overskud/underskud fra sambeskattede selskaberFelt 317 |
| TonnageRegnskabstalNettoomsætningDKK | base: integertotalDigits: 18maxInclusive: 999999999999999999minInclusive: 0pattern: ([0-9])\* | Angiver koncernens nettoomsætning i DKK - ved kursomregning skal der ske omregning til offentilggjort gennemsnitskursFelt 321 |
| TonnageRegnskabstalResultatAssocierede | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Regnskabsmæssig resultat i associerede og tilknyttede virksomheder, som er indregnet i resultatopgørelsenFelt 320 |
| TonnageRegnskabstalResultatFørSkat | base: integertotalDigits: 15fractionDigits: 0maxInclusive: 999999999999999minInclusive: -999999999999999 | Regnsskabsmæssigt resultat før skat, der vedrører tonnageFelt 319 |
| TonnageRegnskabstalTonnageIndkomst | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Tonnageindkomst, jf. tonnageskattelovens § 15, stk. 1Felt 316 |
| TonnageRegnskabstalUnderskudFradragTidligereÅr | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Anvendt underskud fra tidligere indkomstår/delperioder - egne underskud og/eller underskud fra sambeskattede selskaberFelt 318 |
| UdbytteUdlodningOpgørelseTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger. Rubrik 29.Felt 229 |
| UddelingFradragTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Sum af uddelinger (rubrik 20+21), asmt hensættelser til almenvelgørende / almennyttige formål (22)Rubrik 23.Felt 206 |
| UddelingOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Det sammlede beløb for et givent indkomstår for uddelinger til almenvelgørende / almennyttige formål, hvis de ikke er baseret på tidligere års hensættelser / henlæggelser. Rubrik 20.Felt 201 |
| UddelingOpgørelseBeløb | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | Heraf uddelinger mv. efter fondsbeskatningslovens § 4 indeholdt i felt 007Felt 046 |
| UddelingOpgørelseSkattepligtigTotal | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2 | 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: 2 | Sum af årets uddelingerFelt 207 |
| UnderskudTotalAnvendt | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Skattemæssigt underskud, fremført fra tidligere indkomstår anvendt i året. Felt 003 |
| UnderskudTotalSaldo | base: decimaltotalDigits: 13fractionDigits: 2minInclusive: 0 | Angiver underskudssaldo ultimo til modregning i fremtidig indkomst. Felt 085 |
| ValutaKode | base: stringmaxLength: 3pattern: [A-Z]{2,3} | Angiver valuta enheden (ISO-møntkoden) for et beløb. |
| VirksomhedCVRNummer | base: stringmaxLength: 8pattern: [0-9]{8} | Det nummer der tildeles juridiske enheder i et Centralt Virksomheds Register (CVR). |
| VirksomhedSENummer | base: stringmaxLength: 8pattern: [0-9]{8} | 8-cifret nummer, der entydigt identificerer en registreret virksomhed i Skatteforvaltningens Erhvervssystem. |