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 - Kulbrinter  Selvangivelsens 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 selvangivelsen  Komplethed: 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 ] SelvangivelseVersion SelskabSelvangivelseIndkomstÅr SelvangivelseDelperiodeStart SelvangivelseDelperiodeSlut SelskabSelvangivelseType SelskabSelvangivelseOplysningStruktur SelskabSelvangivelseOpdateretTimestamp (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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige afskrivninger på driftsmidler, skibe og inventar. Felt 143 |
| AfskrivningDriftSmåAktiverStraksTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af straksafskrivning på småaktiver. Felt 144 |
| AfskrivningEjendomGenvundneTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af genvundne afskrivninger på fast ejendom. Felt 142 |
| AfskrivningEjendomSkattemæssigTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige afskrivninger på fast ejendom. Felt 141 |
| AfskrivningEjendomStraksTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af straksafskrivning/nedrivningsfradrag på fast ejendom. Felt 140 |
| AfskrivningImmaterielTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige afskrivninger på immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 145 |
| AktieavanceTabSaldo | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Tabssaldo ultimo efter aktieavancebeskatningslovens §§ 9, 19, 43, Kursgevinstlovens § 31A og nettokurstab ultimo efter § 22, stk. 9 i lov nr. 525 af 12. juni 2009. Felt 086 |
| EjendomTabSaldo | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Tabssaldo ultimo efter ejendomsavancebeskatningslovens § 6. Felt 087 |
| FondForeningErklæringBegrundelseKode | base: integer totalDigits: 1 maxInclusive: 9 minInclusive: 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 hensættelser  Der er følgende to (1 / 2) valgmuligheder:  1 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mere end kr. 100.000  2 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mindre end eller lig med kr. 100.000?  Regel: Foldes ud hvis der er svaret "option 1" felt 232a OG "option 1) 232c   Felt 232d |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstBeløbLav | base: boolean | Der er opebået en skattepligtig inkomst  Der er følgende to (1 / 2) valgmuligheder:  1 - Der er oppebåret en skattepligtig indkomst på mere end kr. 25.000.  2 - Der er oppebåret en skattepligtig indkomst på mindre end eller lig med kr. 25.000.  Regel: Foldes ud hvis der er svaret "nej" i felt 232b  Felt 232c |
| FondForeningErklæringFBLIndkomstMarkering | base: boolean | Der svares ja såfremt der er indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed.  Den skattepligtige har indkomst ved erhvervsmæssig virksomhed.  Regel: Foldes ud hvis der er svaret option 1, 2 eller 3 i felt 232a  Felt 232b |
| FondForeningErklæringFondMarkering | base: boolean | 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 erklæring Felt 132 |
| FondForeningErklæringSELForeningIndkomst | base: boolean | Den skattepligtige indkomst er før fradrag for uddelinger og hensættelser  Der er følgende to (1 / 2) valg muligheder:  1 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mere end kr. 100.000?  2 - Har den skattepligtige en skattepligtig indkomst på mindre eller lig med kr. 100.000?  Regel: Foldes ud hvis der svares "ja" i 133  Felt 133b |
| FondForeningErklæringSELForeningIndkomstEkstraordinær | base: boolean | Ekstraordinære indtægter er indtægter som følge af afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegoder.  Er der i indkomståret oppebåret væsentlige ekstraordinære indtægter?  Regel: Foldes ud hvis der vælges option 2 i 133b  Felt 133c |
| FondForeningErklæringSELForeningMarkering | base: boolean | For at kunne afgive erklæring må den skattepligtiges midler udelukkende kunne anvendes til almengørende eller på anden måde almennyttigt øjemed i foreningen.  Ønsker den skattepligtige, såfremt den opfylde betingelserne i Selskabsskatteloven § 24A, i stedet for at selvangive, at afgive en erklæring.  Felt 133 |
| FondForreningErklæringSkema | base: boolean totalDigits: 1 | Erklæringsskema. Felt 039 |
| FunktionsadskillelseGodkenderKollega | base: string maxLength: 10 | Funktionsadskillelse godkender 1 Kollega. Felt 015b |
| FunktionsadskillelseGodkenderPersonaleleder | base: string maxLength: 10 | Funktionsadskillelse godkender 2 Personaleleder. Felt 015c |
| FunktionsadskillelseGodkenderUnderdirektør | base: string maxLength: 10 | Funktionsadskillelse godkender 3 Underdirektør. Felt 015d |
| FunktionsadskillelseMarkering | base: boolean totalDigits: 1 | Oplysningsskema skal funktionsadskilles (Ja/Nej). Felt 015 |
| FunktionsadskillelseSagshenvisendeID | base: string maxLength: 30 | Sagshenvisende ID (Tekstfelt). Felt 015a |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningExemptionLandSaldo | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) - exemptionland. Felt 180b |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningKreditLandSaldo | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) - kreditland. Felt 180a |
| GenbeskatningInternationalSambeskatningSaldo | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31B, stk. 2, se § 31A, stk. 10 (international sambeskatning). Felt 180 |
| GenbeskatningSkyggeSambeskatningExemptionLandSaldo | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Genbeskatningssaldo, jf. Lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved Lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning). Felt 181. |
| HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål. Rubrik 37. Felt 219. |
| HenlæggelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes. Rubrik 38. Felt 221 |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af hensættelser benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål i indkomståret.  (Rubrik 33 - Felt 213 i Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseAndreFormålTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af hensættelser benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes  (Rubrik 34 - Felt 215 i Selvangivelse for fonde + visse foreninger) |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtEfterbeskatningTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser, efer fondbeskatningsloven §4 st 6 før rentetillæg. Rubrik 35 Felt 217 |
| HensættelseBenyttelseOpgørelseIkkeAnvendtTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Ultimosaldo af hensættelser foretaget, mens fonden/foreningen var beskattet efter selskabsskattelovens § 1, stk. 1, nr. 6 Felt 218 |
| HensættelseOpgørelseAlmenVelgørendeFormålTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Det samlede beløb for et givent indkomstår for hensættelser til almenvelgørende / almennyttige formål. Rubrik 22. Felt 205 |
| HensættelseOpgørelseEfterSærligTilladelseTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Fradrag for andre hensættelser efter særlig tilladelse. Rubrik 25. Felt 225 |
| HensættelseOpgørelseFradragTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Sum af fradrag i alt  Felt 227 |
| HensættelseOpgørelseKonsolideringFondKapitalTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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 modregning i 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Tabssaldo ultimo efter kursgevinstlovens § 31. Felt 088. |
| KursTabBeregningFradragMinusSkattefriIndtægt | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Fradrag minus skattefri indtægter. Rubrik 45 Felt 045 |
| KursTabBeregningIndkomstFørNettotab | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Indkomst før nettotab. Rubrik 42 Felt 42 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotab | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven Felt 041 |
| KursTabBeregningIndkomstNettotabOverført | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven Felt 048 |
| KursTabBeregningTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Resultat af kurstabsberegningen. Beløbet er det mindste af beløbene i rubrik 42, 47 eller 48. Rubrik 49 Felt 049 |
| KursTabBeregningYderligereFradrag | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Yderligere fradrag for uddelinger og hensættelser. Rubrik 47 Felt 047 |
| LigningAfgørelseAktionærLån | base: boolean | Angiver om der er aktionærlån. (True = ja, False = nej) Felt 060 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarRessourceForbrugTimer | base: integer totalDigits: 4 maxInclusive: 9999 minInclusive: 1 | Registreret tidsforbrug for bindende ligningssvar (i timer). Felt 097 |
| LigningAfgørelseBindendeLigningSvarTypeKode | base: string maxLength: 2 | Kode som angiver typen af bindende ligningssvar. Felt 098 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseALPgf40 | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Den forholdsmæssige del af credit lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40. Felt 028 |
| LigningAfgørelseCreditLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Credit lempelse for udenlandsk indkomst i form af et nedslagsbeløb, der fratrækkes i den beregnede indkomstskat. Felt 021 |
| LigningAfgørelseDatterselskabLempelse | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Datterselskabslempelse iht. SEL § 17 stk. 2 - nedslagsbeløb beregnes af SKAT, og beløbet fratrækkes i den beregnede indkomstskat. Felt 020 |
| LigningAfgørelseEfterfølgendeAfOgNedskrivninger | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af efterfølgende af- og nedskrivninger til udligning af en forhøjelse/nedsættelse. Felt 051 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseALPgf40 | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Den forholdsmæssige del af exemption lempelse for udenlandsk indkomst, der falder på nedslagsbeløb jfr. afskrivningslovens § 40. Felt 029 |
| LigningAfgørelseExemptionLempelseUdenlandskIndkomst | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Afskrivningsberettiget værdi af goodwill, rettigheder m.v. jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1. Felt 025 |
| LigningAfgørelseGoodwillNedslagBeløb | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: integer totalDigits: 2 fractionDigits: 0 maxInclusive: 99 minInclusive: 0 | Kode som angiver kontrolart og kontroldybde for indkomstansættelsen. Felt 055  Værdisæt: 10: Servicebesøg, ingen ansættelsesændringer. 11: Systemtjek, ingen ansættelsesændringer. 12: Tjek Ansættelsesændring og ændring i skattepligtig indkomst - Ny årsopgørelse. 17: Spot Ansættelsesændring og ændring i skattepligtig indkomst - Ny årsopgørelse. 18: Kontrol Ansættelsesændring og ændring i skattepligtig indkomst - Ny årsopgørelse. 22: Tjek Enighed mellem skatteyder og SKAT, kode genererer ekstra tekst på årsopgørelsen, altid årsopgørelse uanset ændring i skattepligtig indkomst. 27 Spot Enighed mellem skatteyder og SKAT, kode genererer ekstra tekst på årsopgørelsen, altid årsopgørelse uanset ændring i skattepligtig indkomst. 28 Kontrol Enighed mellem skatteyder og SKAT, kode genererer ekstra tekst på årsopgørelsen, altid årsopgørelse uanset ændring i skattepligtig indkomst. 32: Tjek Ændring af årsopgørelse hvor der ikke er ændring i skattepligtig indkomst. 37: Spot Ændring af årsopgørelse hvor der ikke er ændring i skattepligtig indkomst. 38: Kontrol Ændring af årsopgørelse hvor der ikke er ændring i skattepligtig indkomst. 44: Moder/datterselskab indsættes ved indberetning af indkomstændring fra de særskilte datterselskabskontroller på selve moderselskabet. |
| LigningAfgørelseKontrolleretOmsætning | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Den kontrollerede omsætning. Felt 056 |
| LigningAfgørelseLignetBeløb | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Beløb for reguleringer, som er udtryk for en periodeforskydning mellem flere indkomstår. Felt 054 |
| LigningAfgørelseRessourceForbrugMinutter | base: integer totalDigits: 10 maxInclusive: 9999999999 minInclusive: 0 | Den forbrugte tid til kontrol af virksomhedens ansættelse af skattepligtig indkomst (i minutter). Felt 057 |
| LigningAfgørelseSegmenteringKode | base: integer totalDigits: 2 fractionDigits: 0 maxInclusive: 99 minInclusive: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 2 og 3. Felt 027 |
| LigningAfgørelseÆndretAfskrivningGrundlag | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Beløb for ligningsmæssige ændringer af et afskrivningsgrundlag, som får virkning for afskrivningsbeløbet i følgende indkomstår. Felt 053 |
| LigningAfgørelseÆndretNedslagALPgf40 | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Nedslag jfr. afskrivningslovens § 40 stk. 1. Felt 026 |
| LigningAfgørelseØvrigeStatistikRettelser | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: string maxLength: 3 | Kode som angiver typen af selskab/fond/forening som bliver lignet. Felt 013  Værdisæt: 1A: Større virksomhed (omsætning over kr. 500.000) 2B: Mindre virksomhed (omsætning under kr. 500.000) 3C: Andre virksomheder (forpagtnings- og udlejningsvirksomhed, der ikke er omfattet af personskattelovens anpartsregler) 4D: Nystartede virksomheder 5E: Hovedaktionærer 6F: Kommanditister 7G: Særlige skatteydere (Begrænset skattepligtige, fraflyttede m.fl.) 8H: Brugsforeninger 9I: Akkumulerende investeringsforening 10J: Gensidig forsikringsforening 11K: Danske foreninger 12L: Filial af udenlandsk A/S 13M: Filial af udenlandsk ApS 14N: Filial af udenlandsk forening 15O: Filial af udenlandske øvrige foreninger 16P: Produktions- og salgsforeninger 17Q: Indkøbsforeninger 18R: Andelsforeninger 19S: Øvr. andelsforeninger 20T: Fonde omfattet af FBL § 1, 1 21V: Foreninger omf. af FBL § 1, 2 22W: Arbejdsg.forening mv, FBL § 1, 3 23X: El-selskaber |
| LigningMyndighedKode | base: integer totalDigits: 2 fractionDigits: 0 maxInclusive: 99 minInclusive: 0 | Kode som angiver hvad der har initieret en given sag. Felt 012  Værdisæt: 11: Teknisk rettelse 12: Ansættelse på SKATs initiativ 13: Ansættelse på selskabets initiativ 14: Givet skriftlig påtale 15: Ligningsrådet 16: Landsskatteretten 17: Domstolsafgørelser 92: Selskabslignende ansættelse (Kommune, Kommunefællesskab, Told- og skatteregion eller Told- og Skattestyrelsen). 93: Tilsynssager (Ændringer i den skattepligtige indkomst i tilsynssager. Koden kan kun benyttes af tilsyns-Told- og skatteregion). 94: Call-in sager (Ændringer i den skattepligtige indkomst i Call-in sager.Koden kan kun benyttes af tilsyns-Told- og skatteregion eller Told- og Skattestyrelsen). 95: Fællessager (Ændringer i den skattepligtige indkomst er foretaget ved samarbejde mellem kommune, kommunefællesskaber, Told- og skatteregion eller Told- og Skattestyrelsen). 99: Skatteankenævnet. |
| LigningTemaKode | base: string maxLength: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Værdien af gaver til oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret. Felt 061 |
| ProduktionEnhedNummer | base: integer totalDigits: 10 | Det nummer som for SKAT identificerer en produktionsenhed. |
| RegnskabBalanceAnlægsaktiverTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Den totale værdi af selskabets anlægsaktiver. Felt 121 |
| RegnskabBalanceEgenkapital | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Værdien af selskabets egenkapital. Felt 123 |
| RegnskabBalanceSum | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af årets balance. Felt 124 |
| RegnskabBalanceVarebeholdningTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Den totale værdi af selskabets varebeholdninger. Felt 120 |
| RegnskabPraksisSælgerpantebrev | base: boolean totalDigits: 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: boolean totalDigits: 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: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Selskabets nettofinansieringsudgifter jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 4. Felt 196 |
| RentefradragBeskæringSaldoFremfør | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Selskabets ordinære resultat før financiering og ekstraordinære poster. Felt 115 |
| ResultatopgørelseRegnskabsmæssigeAfskrivninger | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Selskabets regnskabsmæssige afskrivninger. Felt 113 |
| ResultatopgørelseResultatFørSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Regnskabsmæssigt resultat før skat Felt 116 |
| ResultatopgørelseSkatter | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Selskabets skatter i regnskabsåret. (skatteudgift anføres som positivt beløb, skatteindtægt anføres som negativt beløb). Felt 117 |
| ResultatopgørelseVareForbrug | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Selskabets vareforbrug. Felt 112 |
| RevisorBistandErklæringInkluderet | base: boolean | Angiver hvorvidt årsrapporten er forsynet med revisorerklæring Felt 103 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningInkluderet | base: boolean | Angiver hvorvidt der er forbehold/supplerende oplysninger i revisorerklæring. Felt 105 |
| RevisorBistandErklæringSuppleringOplysningTypeKode | base: string maxLength: 10 pattern: 1?2?3?4? | Angiver det emne forbehold/supplerende oplysninger vedrører:  1. Overholdelse af skatte- og afgiftslovgivningen 2. Overholdelse af selskabslovgivningen 3. Overholdelse af regnskabslovgivningen 4. Andet  Felt 106 |
| RevisorBistandErklæringTypeKode | base: integer totalDigits: 1 maxInclusive: 9 minInclusive: 0 | Angiver hvilken type revisorerklæring der tales om:  1: Revision 2: Gennemgang af regnskab 3: Assistance med regnskabsopstilling 4: Andet 5: Udvidet gennemgang  Felt 104 |
| RevisorBistandSkattePligtigIndkomstOpgjort | base: boolean | Angiver om skattepligtig indkomst er opgjort med bistand fra revisor. (True = Ja) Felt 107 |
| RevisorBistandTypeKode | base: integer totalDigits: 1 maxInclusive: 9 minInclusive: 0 | Bistand fra: 1. Ingen bistand fra revisor 2. Godkendt revisor 3. Anden rådgiver  Felt 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Bundfradrag, dog max det beløb som fratrækkes i felt 005 Felt 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Underskuddet der er bortset fra, fra tidligere år eller årets underskud jf. ligningslovens § 33H Felt 161Ka |
| SelskabHændelseBortseFremførselUnderskudPgf33HPositivLempelseIndkomst | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Positiv lempelsesindkomst. (Selskabet ønsker at bortse fra fremførsel af underskud, jf. ligningslovens § 33 H). Felt 161kb |
| SelskabHændelseEftergivetGæld | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Eftergivet gæld, jf. selskabsskattelovens § 12 B. Felt 161bb |
| SelskabHændelseEjerkredsPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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 ejendomsavance Felt 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: boolean totalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om der er sket gældsnedsættelse Felt 161n |
| SelskabHændelseHandletVirksomhed | base: boolean | Angiver om der er foretaget køb/salg af virksomhed. (True = ja, False = nej) Felt 162c |
| SelskabHændelseHovedaktionærAktierSalg | base: boolean totalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om den skattepligtige har afstået hovedaktionæraktier efter bestemmelsen i aktieavancebeskatningsloven. Felt 168 |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbt | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget. Felt 163aa |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverKøbtInternt | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget koncern internt. Felt 163ab |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgt | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget. Felt 163ba |
| SelskabHændelseImmaterielleAktiverSolgtInternt | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: boolean totalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om der er foretaget kapitalindskud hvor der indgår aktier tegnet af investorfradragsfonde. Felt 199b |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningIndsatProcentandelOverført | base: decimal fractionDigits: 6 maxInclusive: 100 minInclusive: 0 | Indtast procentandel, som er overført Felt 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 omstrukturering Felt 161ib |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilEjIntSambeskatningUdenlandskVirksomhedNummer | base: string maxLength: 12 | Modtager IDnr. der entydigt identificerer udenlandsk virksomhed Felt 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 omstrukturering Felt 161jb |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetProcentandelOverført | base: decimal fractionDigits: 6 maxInclusive: 100 minInclusive: 0 | Indtast procentandel, som er overført Felt 161jc |
| SelskabHændelseIndskyderSkattefriTilNonSambeskattetVirksomhedSENummer | base: string maxLength: 8 pattern: [0-9]{8} | Modtager se-nr. Felt 161ja |
| SelskabHændelseInvestorFradragIndberetning | base: boolean totalDigits: 1 | Tilkendegivelse af om selskabet har foretaget den lovpligtige indberetning hvis de har investorer der har gjort brug af investorfradragsloven. Felt 199a |
| SelskabHændelseInvestorFradragLov | base: boolean totalDigits: 1 | 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Størrelsen af underskuddet i mellemperioden ved den skattefri omstrukturering. Felt 161ga1 |
| SelskabHændelseOmstruktureringPositivNettoKapitalIndtægterMedTillæg | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: boolean totalDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: boolean totalDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Positive nettokapitalindtægter med tillæg af indkomst fra udlejning af afskrivningsberettigede driftsmidler og skibe. Felt 261 |
| SelskabIndtægtSkattefriFradragTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Fradrag i alt - skattefrie indtægter Felt 231 |
| SelskabIndtægtSkattefriUdbytteUdlodningTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger Felt 230 |
| SelskabPengestrømAnlægsaktiverAfgang | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 127 |
| SelskabPengestrømAnlægsaktiverTilgang | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris. Felt 126 |
| SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatBeløb | base: string maxLength: 19 pattern: ([\-\+]){0,1}([0-9]{0,3}[.]){0,1}([0-9]{3}[.]){0,4}[0-9]{1,3}([,][0-9]{1,2}){0,1} | Anden manuel skat. Felt 018a |
| SelskabSelvangivelseAndenManuelSkatTotalBeløb | base: string maxLength: 19 pattern: ([\-\+]){0,1}([0-9]{0,3}[.]){0,1}([0-9]{3}[.]){0,4}[0-9]{1,3}([,][0-9]{1,2}){0,1} | Anden manuel skat i alt. Felt 018 |
| SelskabSelvangivelseIndkomstÅr | base: integer totalDigits: 4 fractionDigits: 0 maxInclusive: 9999 minInclusive: 1700 | Angiver det indkomstår selvangivelsen dækker over. |
| SelskabSelvangivelseOpdateretTimestamp | base: dateTime whitespace: collapse | Timestamp hvor den aktuelle selvangivelse senest er opdateret. |
| SelskabSelvangivelsePorteføljeaktierBeløb | base: string maxLength: 19 pattern: ([\-\+]){0,1}([0-9]{0,3}[.]){0,1}([0-9]{3}[.]){0,4}[0-9]{1,3}([,][0-9]{1,2}){0,1} | Porteføljeaktier. Felt 182 |
| SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetBegrundelseKode | base: integer totalDigits: 1 maxInclusive: 9 minInclusive: 0 | Begrundelse for fritagelse. Felt 101. Det er et heltal. Kan antage værdierne 1,2 eller 3 |
| SelskabSelvangivelseRegnskaboplysningerFritagetKode | base: boolean totalDigits: 1 | Fritaget for regnskabsoplysninger. Felt 100 |
| SelskabSelvangivelseSkatteTillæg | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 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: string maxLength: 30 enumeration: SELSKAB, FOND, ANDELSFORENING, KULBRINTE, PARAGRAF3ASELVANGIVELSE, PARAGRAF116SELVANGIVELSE | Angiver typen af selvangivelse (der er 6 forskellige).  Værdisæt (enummeration):  SELSKAB FOND ANDELSFORENING KULBRINTE PARAGRAF3ASELVANGIVELSE PARAGRAF116SELVANGIVELSE |
| SelskabskatLempelseTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Beregnet lempelse for udenlandsk skat efter Ligningslovens § 33 eller en dobbeltbeskatningsoverenskomst (maksimum den danske skat). Felt 019 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅr | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Ansat skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår. Felt 077 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatFørFradragUnderskudTidligereÅrTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 077 i en sambeskatning. Felt 081 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstAnsatUbenyttetHensættelseAlmennyttigeFormål | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser af overskud til almennyttige formål for fonde Felt 002a |
| SelskabSkattepligtigIndkomstBruttoAnsat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Ansat skattepligtig indkomst Felt 017 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterAnvendtUnderskud | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst efter anvendt underskud. Felt 016 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskud | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Skattepligtig indkomst efter fradrag af underskud. Felt 076a |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEfterUnderskudSELParagraf12 | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst før uddelinger og efter anvendelse af underskud efter selskabsskattelovens § 12 Felt 006 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstEgneUnderskudTidligereÅr | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Anvendte egne underskud fra tidligere år. Felt 082 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstErhvervsmæssigNettoIndkomst | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst. Rubrik 1 Felt 001 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragUddelinger | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Fradrag for uddelinger Felt 007 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFradragYderligereNettotab | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Yderligere fradrag for nettotab fra felt 049 eller anvendt tab, jf. fondsbeskatningslovens § 3 stk. 2 Felt 008 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUddelinger | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst før uddelinger Felt 040 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskud | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår. Felt 076 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstFørUnderskudTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Feltet er summeringsfelt for samtlige felt 076 i en sambeskatning.  Felt 080 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstPositivIndkomst | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Felt 075 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudIndkomståret | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Fordeling af årets underskud i sambeskatning. Felt 083 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSamUnderskudTidligereÅr | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Fordeling af tidligere års underskud i sambeskatning. Felt 084 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstSkattetillægAntalDage | base: integer totalDigits: 18 maxInclusive: 999999999999999999 minInclusive: 0 pattern: ([0-9])\* | Antal dage for sent indgået ifm. beregning af skattetillæg  Felt 010 |
| SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendom | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Den indtægt eller fortjeneste selskabet har oppebåret, som skal beskattes med en særlig skatteprocent. Felt 078 |
| SelskabskattepligtigIndkomstUdenlandskPensionsinstitutFastEjendomSum | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Sum af de indtægter eller fortjenester som selskaberne i sambeskatningen har oppebåret, som skal beskattes med en særlig skatteprocent. Felt 079 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskning | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Underskud ved skattekredit til beregning af skattepligtig indkomst. Felt 004 |
| SelskabSkattepligtigIndkomstUnderskudForskningAnvendt | base: decimal totalDigits: 15 fractionDigits: 2 maxInclusive: 9999999999999 minInclusive: -9999999999999 | Underskud anvendt i skattekreditordningen. Felt 009X |
| SelskabSkattepligtigIndkomstØvrigNettoIndkomst | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Skattepligtig øvrig nettoindkomst inkl. skattepligtig udbytte. Rubrik 2 Felt 002 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk15Komma4ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 15,4% udbytteskat i indkomståret. Felt 193 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk16Komma5ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Udbytte 16,50 % udbytteskat (Udgår fra og med 2013). Felt 096 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk18Komma48ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Udbytte 18,48 % udbytteskat (Udgår fra og med 2013). Felt 095 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk19Komma8ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Udbytte 19,8 % udbytteskat. (Udgår fra og med 2013). Felt 092 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk22ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22% udbytteskat i indkomståret. Felt 192. |
| SelskabUdbytteModtagetDansk25ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 25% udbytteskat i indkomståret. Felt 190 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk27ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 27% udbytteskat i indkomståret. Felt 191 |
| SelskabUdbytteModtagetDansk28ProcentMedSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 28% udbytteskat i indkomståret. Felt 093 |
| SelskabUdbytteModtagetDanskUdenSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Erhvervet dansk udbytte (brutto) uden indeholdelse af udbytteskat i indkomståret. Felt 091 |
| SelskabUdbytteModtagetUdenlandskUdenSkat | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Erhvervet udenlandsk udbytte (brutto) i indkomståret. Felt 094 |
| SelskabUdbytteUdloddetEgneAktier | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Udloddet udbytte af egne aktier på grundlag af det aktuelle indkomstår inkl. ekstraordinær udlodning, egne aktier. Felt 038 |
| SelskabUdbytteUdloddetTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | 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: integer totalDigits: 18 maxInclusive: 999999999999999999 minInclusive: 0 pattern: ([0-9])\* | Løbenummer som angiver den aktuelle version af en selvangivelse. Bemærk ved taksation fastsat af SKATligning: her bliver det version 0. |
| SkattefriIndtægtTotal | base: decimal fractionDigits: 2 maxInclusive: 99999999999999999 minInclusive: -99999999999999999 | Sum af skattefriIndtægter. Felt 044 |
| SkattemæssigReguleringDebitorTabTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af tab på debitorer. Felt 148 |
| SkattemæssigReguleringFratrukneHensættelserTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af fratrukne hensættelser. Felt 150 |
| SkattemæssigReguleringGevinstAktierEjendomTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige gevinster af: 1 aktier (realisations- og lagerbeskattede) 2 salg af fast ejendom 3 salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.) Felt 135 |
| SkattemæssigReguleringGevinstAktierIndgår | base: integer totalDigits: 10 fractionDigits: 0 maxInclusive: 9999999999 minInclusive: 0 | Angiver om aktier (realisations- og lagerbeskattede) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  Felt 136 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgEjendomIndgår | base: integer totalDigits: 10 fractionDigits: 0 maxInclusive: 9999999999 minInclusive: 0 | Angiver om salg af fast ejendom indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  Felt 137 |
| SkattemæssigReguleringGevinstSalgImmaterielleIndgår | base: integer totalDigits: 10 fractionDigits: 0 maxInclusive: 9999999999 minInclusive: 0 | Angiver om salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.) indgår i den samlede skattemæssige gevinst.  Felt 138 |
| SkattemæssigReguleringLånIndfrielseGevinstTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Samlet gevinst/tab ved indfrielse af kontantlån. Felt 156 |
| SkattemæssigReguleringTabImmaterielSalgTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af skattemæssige tab på salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.). Felt 134 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIkkeFradragUdgiftTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af visse tilbageførte ikke fradragsberettigede udgifter. Felt 131 |
| SkattemæssigReguleringTilbageførtIndtægtIkkeSkattePligtigTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Summen af visse tilbageførte ikke skattepligtige indtægter. Felt 130 |
| SkattemæssigReguleringUkuransNedskrivningTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Samlet nedskrivning af varelager for ukurans. Felt 149 |
| SærligeIndkomstforholdCFCIndkomst | base: integer totalDigits: 18 maxInclusive: 999999999999999999 minInclusive: 0 pattern: ([0-9])\* | Angiver størrelsen på selskabets CFC Indkomst  Felt 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Fordeling af årets overskud/underskud fra sambeskattede selskaber Felt 317 |
| TonnageRegnskabstalNettoomsætningDKK | base: integer totalDigits: 18 maxInclusive: 999999999999999999 minInclusive: 0 pattern: ([0-9])\* | Angiver koncernens nettoomsætning i DKK - ved kursomregning skal der ske omregning til offentilggjort gennemsnitskurs  Felt 321 |
| TonnageRegnskabstalResultatAssocierede | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Regnskabsmæssig resultat i associerede og tilknyttede virksomheder, som er indregnet i resultatopgørelsen Felt 320 |
| TonnageRegnskabstalResultatFørSkat | base: integer totalDigits: 15 fractionDigits: 0 maxInclusive: 999999999999999 minInclusive: -999999999999999 | Regnsskabsmæssigt resultat før skat, der vedrører tonnage Felt 319 |
| TonnageRegnskabstalTonnageIndkomst | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Tonnageindkomst, jf. tonnageskattelovens § 15, stk. 1 Felt 316 |
| TonnageRegnskabstalUnderskudFradragTidligereÅr | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Anvendt underskud fra tidligere indkomstår/delperioder - egne underskud og/eller underskud fra sambeskattede selskaber Felt 318 |
| UdbytteUdlodningOpgørelseTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Sum af skattefrit udbytte og udlodninger. Rubrik 29. Felt 229 |
| UddelingFradragTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Sum af uddelinger (rubrik 20+21), asmt hensættelser til almenvelgørende / almennyttige formål (22) Rubrik 23. Felt 206 |
| UddelingOpgørelseAlmenVelgørendeTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Heraf uddelinger mv. efter fondsbeskatningslovens § 4 indeholdt i felt 007 Felt 046 |
| UddelingOpgørelseSkattepligtigTotal | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 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: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 | Sum af årets uddelinger Felt 207 |
| UnderskudTotalAnvendt | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Skattemæssigt underskud, fremført fra tidligere indkomstår anvendt i året. Felt 003 |
| UnderskudTotalSaldo | base: decimal totalDigits: 13 fractionDigits: 2 minInclusive: 0 | Angiver underskudssaldo ultimo til modregning i fremtidig indkomst. Felt 085 |
| ValutaKode | base: string maxLength: 3 pattern: [A-Z]{2,3} | Angiver valuta enheden (ISO-møntkoden) for et beløb. |
| VirksomhedCVRNummer | base: string maxLength: 8 pattern: [0-9]{8} | Det nummer der tildeles juridiske enheder i et Centralt Virksomheds Register (CVR). |
| VirksomhedSENummer | base: string maxLength: 8 pattern: [0-9]{8} | 8-cifret nummer, der entydigt identificerer en registreret virksomhed i Skatteforvaltningens Erhvervssystem. |