

Betjeningsvejledning for SYSTEM SS

Selskabsskatteregisteret
Indberetning og forespørgsel

Skatteministeriet
Told- og Skattestyrelsen
Amaliegade 44
1256 København K
Telefon 33 15 73 00 - Telefax 33 32 14 45

juli 1992
025-31-92

Ved angivelse af LIGK som billedkode, skal der i nederste linie suppleres med oplysninger om SENR, eventuelt BUNDTNUMMER og SKATTEÅR. Efter endt

indtastning tryk ENTER/SEND og følgende skærmbil-
lede til brug for korrektion udsendes

```

* DEMO *           T O L D * S K A T           13:37 23/06/92
                SELSKABSBSKATNING - KORREKTION AF LIGNINGSRESULTAT NR 2 AF 2

SENR 10 01 09 42  12 NOVEMBER 1990 + BLANK           SKATTEÅR 1992/93
BUNDTNR.           SKATTEPARAGRAF 1 1 1  REGNSKABSÅR   01/01-91 31/12-91

                                INDSENDT DEN      23/06-92
                                50 RETTELSE AF BRANCHEOPL.: X

10 FOR SENT INDG.      :           11 TAKSATION           :
12 LIGNINGSMYND.KODE  : 2           14 KENDELSESDATO          :
16 SELVANG. INDKOMST : 10000       17 ANSAT INDKOMST       : 10000
07 FORLODS AFSKR.M.INV.:           18 UDL. NETTOINDTÆGT      :
19 NEDSLAG            :
15 PGF-KODE           :           15 DATTERS.LEMPELSE      :
22 INV.FOND U. INDSKUD :           04 UDLODN. TIL FORMÅL      :
05 HENLÆG. TIL FORMÅL :           20 INV.FOND              :
                                24 SAMMENTÆLLING           : 10000
51 EFTERFØLGENDE AF- OG NEDSKRIVNINGER : 21 500
52 NEUTRALISERING AF REGUL. V/UDNYTTELSE AF TIOL. UNDERSKUD :
53 ÆNDRING AF AFSKRIVNINGSGRUNDLAG      :
54 PERIODEFORSKYDNING                    : 11

SYSTEM SS BILLEDE LIGK SENR 10010942 ÅR 92  BUNDTNR           MYNDNR
                                                    KOPI

```

4. Ekstraordinær ansættelse

På billedet EKSI der alene kan anvendes af TSR og TSS indberettes ekstraordinær afsluttende ansættelse.

Ved angivelse af EKSI som billedkode suppleres med SENR evt. BUNDTNR og SKATTEÅR, nævnte data kan via oversigtsbilledet indtastes i flydende format adskilt af komma.

Efter endt indtastning trykkes ENTER/SEND og der foretages maskinelle kontrollen jf. punkt 4.1.

Godkendes indberetningen udsendes skærbillede EKSI.

```

* DEMO *           T O L D * S K A T           15:50 23/06/92
SELSKABSBSKATNING - INDBERETNING AF EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE NR 1 AF 1

SENR 26 06 46 19   FSR-631                       SKATTEÅR 1992/93
BUNDTNR. 1111111111 SKATTEPARAGRAF 1 1 1   REGNSKABSÅR 15/01-92 01/04-92

10 FOR SENT INDGÅET      : 100                11 TAKSATION              : x
12 LIGNINGSMYND.KODE    : 2                  14 KENDELSESDATO         : 19 06 92
16 SELVANG. INDKOMST    : 10000000000        17 ANSAT INDKOMST       : 10000000000
07 FORLODS AFSKR.M.INV.: 10000000000        18 UDL. NETTOINDTÆGT    : 10000000000
19 NEDSLAG              : 10000000000        15 DATTERS.LEMPELSE    : 10000000000
15 PGF-KODE             : 1000          04 UDLODN. TIL FORMÅL   : 10000000000
22 INV.FOND U. INDSKUD  : 10000000000        20 INV.FOND             : 10000000000
05 HENLÆG. TIL FORMÅL  : 10000000000        24 SAMMENTÆLLING       : 10000000000

51 EFTERFØLGENDE AF- OG NEDSKRIVNINGER      : 21 10000000000
52 NEUTRALISERING AF REGUL. V/UDNYTTELSE AF TIDL. UNDERSKUD : 41 10000000000
53 ÆNDRING AF AFSKRIVNINGSGRUNDLAG          : 31 10000000000
54 PERIODEFORSKYDNING                       : 11

SYSTEM SS BILLEDE EKSI SENR 26064619 ÅR 1992 BUNDTNR 1111111111 MYNDNR
                                             KOPI

```

Ved udsendelse af skærbillede opsættes på baggrund af ovennævnte transaktion følgende data:

SENR
SELSKABSNAVN
EVT. BUNDTNR
SKATTEPARAGRAF
SKATTEÅR
INSENDT DEN
REGNSKABSÅR

Herudover vil der, såfremt der er indberettet ordinær ansættelse for samme skatteår blive udskrevet "ORDINÆR ANSÆTTELSE FOR SAMME SKATTEÅR".

ovennævnte udskrives, såfremt der til SYSTEM 41 er indberettet markering på billedet RSST for kvittance. For at kunne indberette den ekstraordinære ansættelse må markeringen for kvittance slettes.

— SKATTEÅR BESTEMMES UD FRA SKATTEOPHØR.

en ekstraordinær ansættelse skal indberettes i det **skatteår** hvor skatteophørsdatoen er placeret
eks. 1/2-90 = **SKATTEÅR 89/90** eller
1/7-89 = **SKATTEÅR 89/90**.

4.1. Kontroller

Ved anmodning af ovennævnte billede kontrolleres om pågældende myndighed er autoriseret til, at foretage indberetningen for pågældende SENR.

Der foretages følgende kontroller:

- EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE OG KVITTANCE.

4.2. Godkendelse

Efter anvendelse af TRYK/ENTER tasten udsendes der meddelelse i form af kvittering for modtagelsen nederst på skærmen. Registeret ajourføres herefter direkte.

Herefter foretages følgende:

- skatteberegning

- evt. omberegning
- kontering af skat

4.3. Korrektion

Er en ekstraordinær ansættelse konteret på registret er det ikke muligt, at korrigerer d.v.s. der skal indberettes et nyt ekstraordinært ligningsresultat denne indberetning vil så undertrykke den tidligere.

Ændringen

Ved ændringen af en ekstraordinær ansættelse foretages en ny total indberetning.

Fejl

Er der efter tryk på ENTER/SEND fundet fejl i de indberettede data udskrives fejlmeddelelse i klartekst, hvorefter fejlen kan rettes, og transaktionen sendes ind igen.

Avis

Er der i forbindelse med de maskinelle kontroller fundet grund til udskrivning af ADVIS vil dette være udskrevet i klartekst nederst på skærmen.

Såfremt brugeren ønsker at indberetningen skal accepteres, anvendes PF2-TASTEN.

ADVIS 2292 "SKATTEGODTGØRELSE STØRRE END 20.000"

ADVIS 2293 "ÆNDRET ANSÆTTELSE VED NEDSLAG/LEMPELSE"

ADVIS 2294 "TAKSERET ANSÆTTELSE OG NEDSLAG/LEMPELSE"

ADVIS 2484 "UDL. NETTOINDTÆGT VED FORKERT SELSKABSFORM"

4.4. Indberetning af ekstraordinær ansættelse

Som grundlag for indberetning anvendes blanket S 243.

felt 08: ÅRSAGSKODER

Her angives årsagen til et selskabs ansættelsesændring for skatteår før 1992/93.

Indberettes der ansættelsesændringer til skatteåret 1992/93 anvendes statistikfelterne 51 - 54.

Årsagskoderne har følgende værdier.

- 01 salg
- 11 køb
- 21 omkostninger
- 31 afskrivning af driftsmidler og skibe

- 36 afskrivning af bygninger og installation
- 41 afskrivning udenfor afskrivningsloven
- 42 investeringsfondshenlæggelser
- 45 maskeret udbytte
- 51 foreningens og fonds erhvervsindkomst
- 61 etableringsudgifter vedrørende stiftelse

Vedrørende årsagskoder henvises iøvrigt til vejledning om selskabsskat m.v.

felt 11: TAKSATION

Der indberettes **X** hvor ansættelsen er sket ved taksation.

Indberettes **X** for taksation må alene felterne felt 17 og 24 være udfyldt.

felt 12: LIGN.MYND.KODE.

Ligningsmyndighedskode er obligatorisk ved ændringer.

Der indberettes myndighedskode jf. nedenstående, for hvilken myndighed der har foretaget ansættelse af den ansatte indkomst, om det er en førstegangsansættelse eller ansættelsen er baseret på en genoptagelse - eller påklage af en tidligere foretaget ansættelse.

Myndighedskoden har følgende værdier:

Blank Den indsendte selvangivelse er godkendt

- 01 Tekniske berigtigelser
- 02 Kommunal skatteansættelse (førstegangsansættelse)
- 04 Ansættelse foretaget af Told og Skatteregionerne
- 05 Klage til skatteankenævn
- 06 Ligningsrådsansættelse
- 07 Klage til landsskatteretten
- 08 Domstolsprøvelse
- 09 Kommuner og Told- og Skatteregioner

på grundlag af den indberettede LIGN.MYND.-KODE udskrives på selskabsskatteopgørelsen S 249 følgende tekst:

KODE	TEKST
2	FORVALTNINGENS AFGØRELSE AF XX/XX-XX
4	TOLD- OG SKATTEREGIONENS AFGØRELSE AF XX/XX-XX
5	SKATTEANKENÆVNETS KENDELSE AF XX/XX-XX
6	LIGNINGSRÅDSKENDELSE AF XX/XX-XX
9	FORVALTNINGEN

felt 14: KENDELSESDATO.

Der skal indberettes kendelsesdato for ansættelsen som dag., mdr., og år.

felt 16: SELVANG.INDK.

Der indberettes selvangiven indkomst, også hvis den er negativ.

felt 17: ANSAT INDKOMST

Der indberettes den ansatte indkomst. Ved negativ indberettes — foran beløb.

Skal der ikke foretages en afsluttende ansættelse indberettes markering for kvittance til SYSTEM 41.

felt 19: NEDSLAG

Der indberettes nedslag jf. selskabsskattelovens § 33 og dobbeltbeskatningsoverenskomster. Nedslag beregnes af KM og indberettes som et beløb til "modregning" i skattetilsvaret.

felt 15: PGF KODE

Der indberettes den paragraf hvorefter selskabet er givet lempelse.

Der kontrolleres maskinelt efter følgende regler:

17.3. til selskaber der beskattes efter SL § 1.1.1. og 1.1.2.

17.B.3. til selskaber der beskattes efter SL § 1.1.2.a.

18.3. til selskaber der beskattes efter SL § 1.1.3.

felt 15: DATTER LEMP.

Der indberettes lempelsesbeløbet.

felt 22: INV. FOND UDEN INDSKUD

Feltet kan først indberettes fra og med skatteåret 85/86.

Henlæggelsesbeløbet må ikke være negativt.

felt 04: UDLODNING TIL ALMENVELGØRENDE ELLER PÅ ANDEN MÅDE ALMENNYTTIGE FORMÅL.

Der kan alene indberettes udlødningsbeløb på selskaber beskattet efter S.L. § 1.1.6

felt 20: INV.FOND MED INDSKUD

Der indberettes beløb henlagt til investeringsfond med indskud.

Beløbet må ikke være negativt.

felt 18: UDL. NETTOINDT.

Der indberettes nettoindtægt ved udenlandsk virksomhed. Beløbet kan ikke være negativt og må ikke overstige beløb i felt 17. ANSAT INDKOMST.

Udenlandsk nettoindtægt kan indberettes på samtlige selskaber bortset fra selskaber jf. S.L. § 1.1.3.a og 4.

felt 23: SKATTEGODTG.

Der indberettes beløb på skattegodtgørelse. Beløbet indberettes uafrundet og må ikke være negativt.

Skattegodtgørelse kan alene indberettes til skatteår før 1992/93.

Overstiger skattegodtgørelsen 20.000 udskrives avis.

felt 07: FORLODS AFSKRIVNING MED INVESTERINGSFONDSMIDLER

Fra og med skatteåret 1987/88 kan beløb anvendt til forlods afskrivning med investeringsfondsmidler, indberettes på samtlige selskaber bortset fra selskaber jf. S.L. § 1.1.3.a og 4.

Beløbet må ikke være negativt.

felt 05: HENLÆGGELSE TIL ALMENVELGØRENDE ELLER PÅ ANDEN MÅDE ALMENNYTTIGE FORMÅL.

Der kan alene indberettes henlæggelse på selskaber beskattet efter S.L. § 1.1.6.

felt 24:

For at sikre korrekt registrering af de i felterne 17, 07, 20, 22, 23, 18, 19, 15, 04 og 05 indberettede beløb, foretages addition af beløbene til ét totalbeløb, der anføres i felt 24. Er totalbeløbet negativt anføres - foran.

Felt 24 skal også udfyldes, selv om kun ét af nævnte felter er udfyldt.

Efter endt indtastning trykkes ENTER/SEND jf. afsnit 4.2.

INDBERETNING AF STATISTIKOPLYSNINGER FRA SKATTEÅRET 92/93

FELT 51: EFTERFØLGENDE AF- OG NEDSKRIVNING.

Kodeværdi 21: Forhøjelser af af- og nedskrivninger.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af forhøjelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 22: Nedsættelse af af- og nedskrivninger.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af nedsættelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

FELT 52: NEUTRALISERING AF REGULERING VED UDNYTTELSE AF TIDLIGERE UNDERSKUD

Kodeværdi 41: Forhøjelse neutraliseret ved underskud.

Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 42: Nedsættelse neutraliseret ved underskud.

Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

FELT 53: ÆNDRING AF AFSKRIVNINGSGRUNDLAG

Kodeværdi 31: Forhøjelse af afskrivningsgrundlag.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af forhøjelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 32: Nedsættelser af afskrivningsgrundlaget.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af nedsættelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskodeværdi skal være 2, 4 eller 9

FELT 54: PERIODEFORSKYDNING

Kodeværdi 11: Nøjere gennemsyn uden regulering.

Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 91: Periodeforskydning (forhøjelse).

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af forhøjelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 92: Periodeforskydning (nedsættelse).

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af nedsættelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

De eksisterende ÅRSAGSKODER FELT 08 skal ikke anvendes for skatteåret 92/93, men kun indberettes til de tidligere skatteår.

5. Råkonvertering

På billedet RAAK indberettes ligningsresultater og/eller kursoplysninger for det aktuelle skatteår og ændringer af ligningsresultater for tidligere år.

Der kan dog hverken indberettes ændringer af kursoplysninger før skatteåret 83/84 eller ændringer af kursoplysninger for år forud for det aktuelle skatteår.

Der angives nederst på skærmen RAAK som billedekode, og der trykkes ENTER/SEND. Det kontrolleres herefter maskinelt om den pågældende myndighed er autoriseret. Godkendes transaktionen udsendes RAAK-billedet.

* DEMO *	T O L D * S K A T	15:50	23/06/92
SELSKABSBSKATNING - RÅKONVERTERING			
ÅR 92/93 MYNDNR: 617			
1 SENR ACCEPTERET OG 0 SENR SLETTET I RÅKONVERTERINGEN			
A 37505714,011111241111,161000,241000,,			
SYSTEM SS BILLEDE RAAK			
KOPI			

5.1. Kontroller

Indberetninger der medføre opdatering af systemet må kun foretages på SENR, der har mandtalskommune lig den indberettende myndighed, eller den indberettende myndighed er autoriseret til at opdatere på den pågældende mandtalskommune.

Godkendes ovennævnte kontroller, udsendes skærbilledet "RAAK" hvorpå der kan indberettes ligningsresultater og/eller kursoplysninger til flere SENR ad gangen.

5.2. Godkendelse af indberetninger

Efter endt indberetning trykkes ENTER/SEND og der udsendes meddelelse om hvor mange SENR der er accepteret.

Herefter foretages maskinelt følgende:

Ved Indberetning af ligningsresultater

- skatteberegning
- evt. omberegning af skat
- kontering af beregnet skat

Ved Indberetning af kursoplysninger:

- bestemmelse af beregningstype jf. afsnit 6.2.
- krydskontrol jf. afsnit 6.1.
- kursberegning

Fejl

Er der fundet fejl i de indberettede data udskrives fejlmeddelelse i klarskrift, fejlen rettes og transaktionen sendes ind igen.

Advis

Der udskrives ikke advis når indberetningen sker via RAAK, der vil dog blive udskrevet advis på advisliste. Listen der udskrives fra ugekørslerne normalt onsdag og udsendes til den indberettende myndighed til evt. videre behandling.

5.3. Råkonvertering af ligningsresultater og kursoplysninger

Som grundlag for indberetningen kan anvendes selv-angivelser for selskaber S 212, S 213 og S 217, ligningsomslag S 243.

Indberetningen skal ske i flydende format og der startes hvor cursoren er placeret.

Indberetningen på RAAK skal starte med, at felterne ÅR og MYNDNR udfyldes jf. følgende eks.:

ÅR: 88 (årstal indberettes som den første halvdel af skatteåret 88/89)

MYNDNR (mandtalskommunen for de pågældende selskaber)

Indberetning af de enkelte feltnr. skal altid indledes med komma efter endt indberetning for det enkelte SENR sluttes med 2 kommaer og ny linie påbegyndes.

INDBERETNINGER SKAL SKE SOM BESKREVET I AF-SNIT 3 OG 6, UNDTAGET HERFOR ER DOG FELTERNE 15 og 16.

FELT 15: PGF-KOD og DATTER-LEMP

Indberetningen af felt 15 skal ske som et samlet felt uden komma mellem paragraf og beløb jf. eks.

15	173	1000
FELT	PARA- GRAF	BELØB

FELT 16:

Der kan alene indberettes selvangiven indkomst fra felt 16, hvorefter felt 17 opsættes maskinelt, det må dog bemærkes, at beløb fra felt 16 hvor felt 17 opsættes maskinelt, skal indgå i kontroltotal felt 24.

Eksempel på indberetning:

23232323,161000,201000,242000,,

25252525,161500,17200,24200,31010885,3010000,

3415000,3515000,361000,,

26262626,1610000,191000,2411000,,

Bundtnummer

Anvender kommunen bundtnummer ved indberetningen indberettes dette som:

FELT 01: (der kan benyttes 10 cifre til bundtnummer)

6 Kursoplysninger

På billedet KURI indberettes kursoplysninger for aktuelle skatteår samt ændringer jf. punkt 6.4. for tidligere år.

KURI kan kaldes ved anvendelse af PF-7 tasten, efter indberetning af ligningsresultater eller ved angivelse af KURI som billedkode.

Indberetningen kan herefter påbegyndes.

Ved angivelse af KURI som billede kode udsendes følgende billede til brug for indberetning.

Ovennævnte udsendes under hensyn til kontrollen beskrevet i afsnit 6.1.

Undlades at indberette SKATTEÅR sættes år lig aktuelle år.

* DEMO *		T O L D * S K A T		13:36 20/07/92	
SELSKABSBSKATNING - INDBERETNING/ÆNDRING AF KURSOPLYSNINGER					
SENR 10 02 39 98	FOND AF 22. MAJ 1990			SKATTEÅR 1991/92	
	BUNDTNR. 1111241111			INDSENDT DEN 20/07-90	
	SKATTEPARAGRAF 1 1 1			REGNSKABSÅR 02/08-89 01/08 90	
25 FRITAGET F. BEREGN:		26 HOVEDAKTIONÆRSELSKAB:			
27 EJENDOMSSELSKAB:		28 HOLDINGSELSKAB:			
29 FONDSAKTIER:		30 NYTEGNING:			
31 DATO F. NYTEGN.:		32 NEDSÆTTELSE:			
33 DATO F. NEDSÆT.:		34 AKTIEKAP.: 300000			
35 EGENKAPITAL: 10000		36 OVERSKUD : 10000			
37 UDBYTTE:		38 EGNE AKTIER:			
KLASSE	KAPITAL	KURS	KLASSE	KAPITAL	KURS
81:	91: 300000	41:	82:	92:	42:
83:	93: 300000	43:	84:	94:	44:
85:	95: 300000	45:	86:	96:	46:
87:	97: 300000	47:	88:	98:	48:
22 BØRSNOTERET:		21 KURSKLAGE:		99 SLET KURSOPLYSN.:	
SYSTEM SS BILLEDE KURI SENR 10023998 ÅR 91 BUNDTNR 1111241111 MYNDNR 617					
KOPI					

Ved udsendelse af skærbilledet, opsættes på baggrund af ovennævnte transaktioner, følgende data for selskabet:

SENR
EVT. BUNDTNR
SKATTEÅR
SKATTEPARAGRAF
REGNSKABSÅR

6.1. Kontroller

Ved anmodning om ovennævnte billede, kontrolleres maskinelt om den indberettende myndighed er autoriseret til at indberette for pågældende SENR, herudover udføres følgende kontroller:

Er SKATTEÅR forskellig fra aktuel SKATTEÅR afvises indberetningen hvis denne kommer fra KM.

1. Selskabet skal være A/S eller Aps. ellers afvises indberetningen.

2. Er SÆRFORHOLD 2 en af følgende KODER afvises:

GRØ: grønlandsk for aktuel år

UDL: udenlandsk datterselskab.

3. Er der markeret med kursklage (felt 21) afvises indberetningen fra KM.
4. Er der markeret med FRITAGET F. BEREGN (felt 25) afvises.
5. Er selskabet sambeskattet udsendes skærbillede til brug for indberetning af kursoplysninger for dette jf. 6.3.1.
6. Har selskabet uafsluttet første regnskabsår udskrives avis.
7. Er ansættelsen takseret udskrives avis.

Såfremt der i ovennævnte kontroller findes fejl udskrives fejl nederst på skærmen.

Avis

Fra ugekørslen, normalt onsdag, udskrives samtlige avis på liste 8428. Listen udsendes til den indberettende myndighed, til evt. videre behandling og kan indeholde følgende:

Avis vedrørende kursindberetninger.

ADVIS 2320 "BØRSNOTERET SELSKAB OG KURS-DATA"

ADVIS 2321 "MANUEL BEREGNING OG FRITAGELSE"

Indberettes der en manuel beregnet kurs på et selskab der samtidig er fritaget udskrives avis 2321, der rettes ved sletning af felt 25 eller den manuelle kurs.

ADVIS 2322 "KLR OG SSR KAPITAL STEMME IKKE OVERENS"

Er der til SYSTEM 41 indberettet en kapital der ikke stemmer overens med den kapital kommunen indberetter i felt 34 udskrives avis.

Det bør undersøges om dette skyldes en manglende indberetning til SYSTEM 41 evt. ved overlæsning af statstidende eller om kommunen evt. har medregnet et udvidelsesbeløb efter regnskabsårets udløb til statuskapitalen.

ADVIS 2323 "NYTEGNINGSDATOEN FINDES IKKE"

Avis 2323 kan undertrykkes ved PF2, men der vil således ikke blive beregnet en korrekt kurs.

ADVIS 2324 "NYTEGNINGSBELØB FINDES IKKE"

ADVIS 2325 "NYTEGNINGSDATO UDENFOR REGNSKABSÅR"

Ligger nytegningsdatoen udenfor regnskabsåret medtages nytegningsbeløbet ikke ved beregning af kursen.

ADVIS 2326 "STATUSKAPITAL MINDRE END NYTEGNING OG FONDSUDV."

ADVIS 2327 "STATUSKAPITAL STØRRE END SSR KAPITAL"

Statuskapitalen er større end den registrerede kapital i SYSTEM 41.

Det bør undersøges om det evt. skyldes overlæsning af statstidende eller om et evt. udvidelsesbeløb skulle have været indberettet som nytegning felt 30 eller fondsudvidelse felt 29.

ADVIS 2328 "KAPITALUDVIDELSE VED ANDET END NYTEGNING ELLER FONDSUDVIDELSE."

ADVIS 2329 "OVERSKUDPCT-KAPITAL MANGLER FOR ÅR 1."

Avis 2329 udskrives når selskabet mangler kursoplysninger for år 1. dvs. overskudsprocenten kan ikke beregnes for dette år og som følge heraf bliver kursen for år 2 og 3 forkeret.

ADVIS 2330 "OVERSKUDSPCT-KAPITAL MANGLER FOR ÅR 2."

Avis 2330 udskrives når selskabet mangler kursoplysninger for år 2. dvs. overskudsprocenten kan ikke beregnes for dette år og som følge heraf bliver kursen for år 3 forkeret.

ADVIS 2331 "UAFSLUTTET 1. REGNSKABSÅR OG KURS-DATA"

ADVIS 2332 "TAKSERET ANSÆTTELSE OG KURS-DATA"

ADVIS 2333 "UDBYTTE IALT MINDRE END UDBYTTE AF EGNE"

Er beløb i felt 38 "udbytte af egne aktier" større end felt 37 "udloddet udbytte" udskrives ovennævnte avis.

ADVIS 2334 UDBYTTE IALT MINDRE END UDBYTTE AF EGNE I ÅR 1."

ADVIS 2636 "OVERSKUDSPROCENT FOR ÅR 2 MANGLER"

ADVIS 2637 MODER EJ HOLDINGSELSKAB - KUN FELT 37/38 MÅ UDFYLDDES

6.2. Beregningstyper

Beregningstypen bestemmer maskinelt efter følgende regler:

1. BØRSNOTERET

Der skal markeres med X i felt 22, der må ikke være indberettet en manuel kurs i felterne 41-48.

Det bemærkes, at øvrige kursdata kan indberettes, der vil dog ikke blive taget hensyn til disse på BN-selskaber.

2. MANUEL BEREGNING

Der skal være indberettet en manuel kurs i felterne 41-48.

3. FRITAGET

Der skal være X i felt 25.

4. MASKINEL BEREGNING

Følgende skal være indberettet felt 34, 35,36.

5. SAMBESKATNING

Selskabet skal være sambeskattet.

6. UAF. 1. REGNSKABSÅR

Selskabet har uafsluttet 1. regnskabsår, dvs. selskabet er ikke skatteansat for det pågældende

de skatteår som følge af, at første regnskabsperiode ikke er afsluttet.

7. TAKSERET ANSÆTTELSE
 8. MIDLERTIDIG EJ SKATTEPLIGTIG
 9. NYSTIFTET
 10. SIDSTE ÅRS KURS PLUS 25 %
 Beregningstypen sættes hvis følgende betingelser opfyldes:
 2. Der er registreret mindst en kapital.
 3. Selskabet er hævet eller skatteophørt.
 11. KURS KAN IKKE BEREGNES
 Ingen af foranstillet betingelser er opfyldt.

6.3. Indberetning af kursoplysninger

Som grundlag for indberetning anvendes blanket 243 kursberegningssdelen vedrørende advis henvises til afsnit 6.1.

felt 25: FRITAGET F. BEREGN

Der indberettes med **X** såfremt selskabet er fritaget for beregning.

Såfremt der er markeret med **X** i felt 25 må alene felterne: 37 "UDBYTTE" 38 "EGNE AKTIER" udfyldes.

felt 26: HOVEDAKTIONÆRSELSKAB

Der indberettes med **X**.

felt 27: EJENDOMSSELSKAB

Der markeres med **X**.

felt 28: HOLDINGSELSKAB

Der markeres med **X**.

felt 29: FONDSAKTIER

Der indberettes beløb for udvidet aktiekapital ved udstedelse af fondsaktier.

felt 30: NYTEGNING

Der indberettes beløb for udvidelse af aktiekapitalen.

felt 31: DATO F. NYT.

Bemærk dato for nytegning skal kun ind ved nytegning.

Der indberettes dato for nytegning jf. følgende eksempel:

010783

Indberettes dato for nytegning ikke udskrives advis "NYTEGNINGSDATO FINDES IKKE", kan undertrykkes ved brug af PF 2.

Nytegningensdatoen skal være mindre end eller lig med regnskabsperiodens slutdato.

Ligger nytegningensdatoen efter regnskabsperiodens slutdato udskrives advis, da kursen således vil blive beregnet forkert.

felt 32: Der angives det beløb hvormed selskabets aktiekapital er nedsat i år 3.

felt 33: Der angives dato for nedsættelse af aktiekapitalen.

felt 34: AKTIEKAP.

Der indberettes den samlede aktiekapital for den aktuelle regnskabsperiode.

Aktiekapitalen skal være større end nytegningsbeløb og fondsudvidelsesbeløb ellers udskrives advis.

felt 35: EGENKAPITAL

felt 36: OVERSKUD

Der indberettes nettooverskud før skat

felt 37: UDBYTTE

Der indberettes deklarerede udbytte fra år 3.

felt 38: EGNE Aktier

Der indberettes beløb på den del af det samlede udbytte for beholdningen af egne aktier.

feltserie 81 - 88 KLASSE

Der indberettes ved følgende værdier

A.
 B.
 ALM
 STAM
 PRÆF

Ved konvertible obligationer indberettes som følgende eksempel:

A.
 KONV-A
 B.
 KONV-B.

feltserie KAPITAL

91 - 98 Der indberettes kapitaler svarende til KLASSE feltserie 81-88.

feltserie KURS

41 - 48 Der indberettes KURS svarende til KLASSE og KAPITAL feltserie 81-88 og 91-98.

For feltserie 81-88, 91-98 og 41-48 må det bemærkes, at den rækkefølge indberetningen sker i, ligeledes vil blive anvendt på kurslisten.

Indhold

1. Generelt om applikation SS	1
1.1 Grundlag for indberetning til systemet	1
1.2. Kontrollen af de indberettede oplysninger	1
2. Indgang til applikation SS	1
2.1. Indtastningsfelterne	2
2.2. Anvendelse af PF-taster	2
3. Ligningsresultater	3
3.1. Kontroller	3
3.2. Godkendelse af indberetningen	4
3.3. Indberetning af ligningsresultater	4
3.4. Korrektion af ligningsresultater	6
4. Ekstraordinær ansættelse	8
4.1. Kontroller	8
4.2. Godkendelse	8
4.3. Korrektion	9
4.4. Indberetning af ekstraordinær ansættelse	9
5. Råkonvertering	12
5.1. Kontroller	12
5.2. Godkendelse af indberetninger	12
5.3. Råkonvertering af ligningsresultater og kursoplysninger	13
6 Kursoplysninger	14
6.1. Kontroller	14
6.2. Beregningstyper	15
6.3. Indberetning af kursoplysninger	16
6.3.1. Indberetning af kurs ved sambeskatning	17
6.4. Ændring af kursoplysninger for tidligere år	17
7. Nedslag/lempelse	18
7.1. Kontroller	18
7.2. Indberetning af nedslag, lempelse samt kontrollovstillæg.	19
7.3. Forespørgsel på nedslag/lempelser	20
8. Udbytteerklæring. U 2	21
8.1. Kontroller	21
8.2. Godkendelse	21
8.3. Indberetning af udbytteerklæring	21
9. Aktionæroplysninger	23
9.1. Indberetning af aktionæroplysninger	23
9.2. Sletning af aktionæroplysninger	24
9.3. Fejl og fejlnumre	24
9.4. Advis og advisnumre	24
10. Protokolordningen generelt	25

felt 22: BØRSNOTERET

Der indberettes med **X**.

Det bemærkes, at kursdata på børsnoterede selskaber kan indberettes det er dog den børsnoterede kurs der udskrives i kurslisten.

felt 21: KURSKLAGE

Der indberettes med **X**.

6.3.1. Indberetning af kurs ved sambeskatning

Følgende billede udsendes, hvor selskabet er sambeskattet, indberetningen sker som beskrevet under punkt 6.3.

Er selskabet sambeskattet og moderselskabet er et holdingsselskab udsendes skærbillede til indberetning jf. afsnit 6.

* DEMO *	T O L D * S K A T	13:36	20/07/92
SELSKABSBEKATNING - INDBERETNING/ÆNDRING AF KURSOPLYSNINGER			
SENR 37 50 41 14	LAKRIDSPRODUKTION	SKATTEÅR 1992/93	
	BUNDTNR. 1111241111	INDSENDT DEN 20/07-92	
	SKATTEPARAGRAF 1 1 1	REGNSKABSÅR 01/01-91 31/12 91	
		MODERSELSKAB 37 50 43 19	
37 UDBYTTTE: 20000		38 EGNE AKTIER: 10000	
99 SLET KURSOPLYSN.:			
SYSTEM SS BILLEDE KUR1 SENR 37504114 ÅR 92 BUNDTNR 1111241111 MYNDNR 617			
KOPI			

6.4. Ændring af kursoplysninger for tidligere år

Ændring af kursoplysninger for tidligere år må alene ske ved indberetning fra TSS samt ved rettelser fra KM. Indberetningen skal ske som beskrevet under punkt 6.3.

felt 21: KURSKLAGE

Der markeres med **X** for kursklage.

Ved ændring af kurs må alle faktorer der ligger til grund for beregningen indberettes. Der foretages herefter en maskinel omberegning.

felt 22: BØRSNOTERET

Der indberettes **X** som markering. Dette kan alene indberettes af TSS

7. Nedslag/lempelse

Ved indtastning af NEDI fås følgende billede til brug for indberetning af nedslag/lempelse.

Nedslag/lempelser kan indberettes til det maskinelle system fra og med skatteårene 83/84, indberetninger til tidligere skatteår skal ske ved indsendelse af blanket D 389 til TS - Opkrævningsafdelingen

Ved angivelse af NEDI som billedekode, SENR, SKATTEÅR, EVT. BUNDTNR og MYNDNR fås følgende billede:

* DEMO *		T O L D * S K A T		15:04	15/07/92
SELSKABSBSKATNING - INDBERETNING AF NEDSLAG, LEMPELSE OG UERHOLDELIGHED					
				SIDE 2	
SENR 37 50 57 14	A/S AF 1960			SKATTEÅR 1988/89	
	BUNDTNR. 1111111111			INDSENDT DEN 15/07-92	
PGF-KODE	Å-KODE	KENDELSESDATO	BELØB	EKSTRAORDINÆR	
71:	72: 02	73: 01 11 88	74: 10000	75:	
				1.000	
SYSTEM SS BILLEDE NEDI SENR 37505714 ÅR 88 BUNDTNR 1111241111 MYNDNR					
NEDSLAG /LEMPELSE FOR 37 50 57 14 ACCEPTERET KOPI					

Ved udsendelsen af skærbilledet vil følgende data være opsat:

SENR
 NAVN,
 SKATTEÅR
 INDSENDELSES DATO.

7.1. Kontroller

Der foretages kontrol på om den pågældende myndighed er autoriseret til at anvende billedet, herudover udskrives følgende fejl og advis:

FEJL OG ADVIS VED INDBERETNING AF NEDSLAG/LEMPELSE OG KONTROLLOVSTILLÆG.

FEJL NR. 2290 nedslag/lempelse skal være mindre eller lig med skat
 FEJL NR. 2299 ligningsresultat ikke indberettet

FEJL NR. 2380 nedslag kan ikke indberettes da skatten er 0,- kr.
 FEJL NR. 2399 der er ikke beregnet kontrollovstillæg
 FEJL NR. 2402 tilhørende kontering findes ikke
 FEJL NR. 2406 indberet paragraf eller årsagskode
 FEJL NR. 2434 tillæg efter § 3A må ikke overstige 2000,- kr.
 FEJL NR. 2446 tillæg efter § 3A må ikke blive negativ
 FEJL NR. 2490 der findes ingen ekstraordinær ansættelse for skatteåret
 FEJL NR. 2680 der må ikke være § 3A til ekstraordinær ansættelse
 FEJL NR. 2760 SENR eksistere på protokolregisteret for skatteåret
 FEJL NR. 2762 SENR eksistere på protokolregisteret (eks. ans) for skatteåret

ADVIS 2494 takseret ansættelse og nedslag/lempelse

ADVIS 2405 flere nedslag m.v.

FEJL OG ADVIS VED INDBERETNING AF RETTELSER OG RENTEFRAFALD

FEJL NR. 2398 der er ikke beregnet morarente

FEJL NR. 2401 modkonteringen skal være mindre end eller lig med konteringen

FEJL NR. 2404 rentefrafald skal være mindre eller lig beregnet morarente

FEJL OG ADVIS VED INDBERETNING AF UERHOLDELIGHED

FEJL NR. 2406 indberet paragraf eller årsagskode

FEJL NR. 2490 der findes ingen ekstraordinær ansættelse for skatteåret

FEJL NR. 2425 uerholdelighed skal være mindre end eller lig med skat.

7.2. Indberetning af nedslag, lempelse samt kontrollovstillæg.

felt 71: PGF-KODE

Der indberettes den paragraf hvorefter nedslaget er givet jf. følgende:

§ 3	stk.4	indberettes	034
§ 3	stk.5	"	035
§28		"	28*
§17	stk.4	"	174
§3A		"	03A

* § 28 som negativ beløb indberettes som et beløb uden fortegn.

Rettelse af konteringer kan indberettes ved angivelse af en af følgende PGF-KODER:

- 990 rentefrafald negativ
- 991 TS-rettelser til rentefrafald negativ/positiv
- 998 TS-rettelser til maskinel sletning af uerholdelighed positiv/negativ
- 999 TS-rettelser til nedslag/lempelse * positiv/negativ

PGF-KODE 990/991

Ved indberetning af rentefrafald (990) til skatteåret hvorpå der er registreret flere tilsvare skal rentefrafaldet deles op, således at kendelsesdato og rentebeløb passer til renteberegningen og forfaldsdato for tilsvaret.

Senere maskinel tilbagekontering af morarente kan medføre at morarenten bliver negativ. Oplysning om dette udskrives fra førstkommande ugekørsel på fejl- og advisliste med fejlnr.:

"2633 DEN REGISTREREDE MORARENTE ER NEGATIV"

På fejl- og advislisten indeholder oplysninger om SENR, SKATTEÅR og BELØB. **Beløbet indberettes straks som et positivt rentefrafald med PGF-KODE 991.**

PGF-KODE 999

TS-rettelser til nedslag/lempelse (999) anvendes kun når et nedslag (§ 33, § 17,3, § 17,B,3, § 18,3) tidligere har været indberettet via NEDI.

Indberetning af ligningsændring kan i tilfælde, hvor nedslag/lempelse tidligere har været indberettet via NEDI, først ske, når TSR har fjernet nedslag/lempelse via NEDI.

felt 72: Å-KODE

Der indberettes årsag til uerholdelighed jf. nedenstående:

- 01 Konkurs
- 02 Frivillig likvidationsakkord
- 03 Frivillig insolvent likvidation
- 04 Opløst i henhold til A/S-lovens § 117, 118 og 119 eller Aps-lovens § 86, 87 og 88
- 05 Forældet
- 06 Tvangsakkord
- 07 Frivillig akkord
- 08 Forgæves udlæg - beløb under 500 kr.
- 09 Speciel bemyndigelse fra TS

felt 73: KENDELSES DATO

Kendelsesdatoen skal udfyldes og være lig den dato skattetilsvaret forfalder. Er der registreret flere tilsvare med forskellige forfaldsdatoer, skal evt. rentefrafald deles op, således at kendelsesdatoen passer til forfaldsdatoen. Datoen skal ligge efter 31.3. i det aktuelle skatteår og må ikke være større end dags dato.

VED INDBERETNING AF RENTEFRAFALD OG UERHOLDELIGHED SKAL KENDELSES DATO VÆRE LIG TILSVARS FORFALDS DATO.

felt 74: BELØB

Beløbet skal være positivt ved alle paragraffer, undtagen ved rettelser der indberettes fra TSR.

7.3. Forespørgsel på nedslag/lempelser

Herudover vil nedslaget/lempelsen og uerhold indgå i konteringerne på KONF

Forespørgsel på de/den indberettede nedslag/lempelse og uerhold kan ske på billedet LIGF for det pågældende skatteår.

8. Udbytteerklæring. U 2

På billedet UDBI indberettes udbytteerklæringen U2 for aktuelle eller tidligere skatteår.

Ved angivelse af UDBI som billedekode i nederste linie suppleres med skatteår og eventuelt BDTNR.

Billedekode samt skatteår kan på oversigtsbilledet

indtastes flydende adskilt af komma, jf. følgende eksempel:

37500119, 71851123891, 86
SENR BDTNR SKATTEÅR

Efter endt indtastning trykkes SEND/-ENTER og der foretages maskinelt kontrol af jf. afsnit 8.1.

Godkendes indberetningen udsendes følgende skærbillede til brug for indberetning af udbytteerklæring.

```

* DEMO *           T O L D * S K A T           09:21  21/07/92
SELSKABSBSKATNING - INDBERETNING AF UDBYTTEERKLÆRING, U2

SENR 10 01 91 41  A/S AF 22 MAJ 1990           SKATTEÅR 1992/93
                   BUNDTNR. 1111241111         INSENDT DEN 21/07-92

61 DATO FOR VEDTAGELSE: 01 01 92           62 REGNSKABSÅR: 01 12 91

      KLASSE      KAPITAL      PROCENT      UDBYTTE      SKAT
63: b           64: 10000           65: 10           66: 1000           67: 300
63:             64:             65:             66:             67:
63:             64:             65:             66:             67:
63:             64:             65:             66:             67:
63:             64:             65:             66:             67:
63:             64:             65:             66:             67:
63:             64:             65:             66:             67:
63:             64:             65:             66:             67:

SYSTEM SS BILLEDE UDBI SENR 10019141 ÅR 92  BUNDTNR 1111241111 MYNDNR
UDBYTTEERKLÆRING FOR 10 01 91 41 ACCEPTERET           KOP1

```

Ved udsendelse af skærbilledet, opsættes på baggrund af ovennævnte transaktion følgende data for selskabet:

SENR
SELSKABSNAVN
BUNDTNUMMER (hvor dette er indb.)
SKATTEÅR
INSENDT DEN

8.1. Kontroller

Ved anmodning af ovennævnte billede, kontrolleres om den indberettende myndighed er autoriseret til at foretage indberetning på pågældende SENR.

8.2. Godkendelse

Efter endt indberetning trykkes SEND/-ENTER og der udsendes meddelelse i form af kvittering for modtagelsen nederst på skærmen. Registeret ajourføres herefter direkte.

8.3. Indberetning af udbytteerklæring

felt 61 DATO FOR VEDTAGELSE

Der indberettes den dato selskabet har vedtaget at udlodde udbytte, datoen skal være udfyldt og anvendes som udbytteskattens forfalds-dato.

felt 62 REGNSKABSÅR

Det regnskabsår udbyttet vedrører, er regnskabs-slutdatoen forskellig fra pågældende regnskabsårs slutdato udskrives fejlskrift.

felt 63 KLASSE

Den aktieklasse der knytter sig til kapitalen, kan indberettes, jf. følgende.

A
B
PRÆF
ORD
ALMN
O.S.V.

felt 64 KAPITAL

Ved indberetning af kapital skal den ligeledes ske indberetning af procent, udbytte og skat.

felt 65 PROCENT

Der indberettes den procent selskabet har vedtaget at udlodde udbytte med, for hver linie

med kapitel og procent skal nedenstående betingelser være opfyldt.

$KAPITEL \times UDBYTTEPROCENT = UDBYTTE + (0,5 \text{ ‰ AF KAPITAL})$

felt 66 UDBYTTE

Der indberettes udbyttebeløb, findes der flere udbyttebeløb udskrives avis 2375.

felt 67 SKAT

Der indberettes den beregnede udbytteskat, er klassen (felt 63) EGNE skal udbytteskatten indberettes som 0,-.

9. Aktionæroplysninger

Ved indtastning af billedkode AKTI, SENR, skatteår og eventuelt BUNDTNR og MYNDNR og aktivering af send/enter, fås billedet AKTI til indberetning af aktionæroplysninger.

```

* DEMO *           T O L D * S K A T           15:09 15/07/92
                SELSKABSBSKATNING - AKTIONÆRINDBERETNING  SIDE 1

SENR: 37 50 57 14 A/S AF 1960                AKTIESELSKAB
A/S REGNR: 1021
                SELSKABETS KAPITALFORHOLD                SKATTEÅR 1992/93
AKTIEKL. AKTIEKAPITAL  AKTIEKL. AKTIEKAPITAL  AKTIEKL. AKTIEKAPITAL
A                    100.000  A                    1.400.000

                AKTIEKLASSE  KAPITALANDEL  CPRNR/SENR  STARTDATO  SLUTDATO S
112: A            113: 350000  114: 37506117  115: 30 06 82 116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:
112:              113:         114:         115:         116:

SYSTEM SS BILLEDE AKTI SENR 37505714 ÅR 88  BUNDTNR 1111241111 MYNDNR 101
                                                KOPI

```

Øverst på billedet er anført selskabets navn m.v. og aktuelle kapitalforhold.

9.1. Indberetning af aktionæroplysninger

felt 112 AKTIEKLASSE

Der kan indberettes betegnelse for den type aktieklasse en aktionær/anpartshaver er i besiddelse af.

felt 113 KAPITALANDEL

Der kan indberettes aktionær/anpartshavers kapitalandel.

felt 114 CPRNR/SENR

Aktionær/anpartshaverens personnummer/-SENR. Dette felt skal udfyldes.

felt 115 STARTDATO

Dato for aktionærs/anpartshavers indtræden kan indberettes.

felt 116 SLUTDATO

Dato for aktionærs/anpartshavers udtræden kan indberettes.

Det bemærkes at felt 114 CPRNR/SENR skal indberettes. Felterne 112, 113, 115 og 116 kan indberettes, såfremt kommunen er i besiddelse af oplysningerne.

Efter indberetning trykkes ENTER/SEND, såfremt indberetningen accepteres, vil accepten fremgå af linie 24

ÆNDRING AF AKTIONÆROPLYSNINGER FOR 99999999 ACCEPTERET.

Flere aktionærer/anpartshavere end de på 1. side indberettede vil kunne indberettes ved at trykke PF11, hvorved ny side til indberetning vil forekomme.

9.2. Sletning af aktionæroplysninger

Ved sletning indberettes s til højre i billedet under s og ud for den linie der ønskes slettet, tryk ENTER/SEND.

9.3. Fejl og fejlnumre

Er der efter tryk på ENTER/SEND fundet fejl i de indberettede data udskrives fejlmeddelelse i klartekst, hvorefter fejlen kan rettes, og transaktionen sendes igen.

Følgende fejlNr. kan forekomme.

FejlNr. Fejltekst

- 2700 Oplysning må kun indberettes for selskaber/foreninger
- 2701 Oplysning må ikke indberettes. Selskabet mangler se stamoplysning
- 2703 Feltet skal være udfyldt
- 2704 Aktionærforholdet er allerede oprettet
- 2705 Aktionæren er ukendt i personregisteret
- 2706 Aktionærnr. må ikke være det samme som selskabets SENR
- 2707 Aktionæren findes ikke i SE-registeret
- 2708 Aktionæren skal være selskab, fond eller forening

- 2709 Aktionæren mangler stamoplysninger i SE-registeret
- 2710 Startdatoen må ikke være efter dags dato
- 2711 Selskabet er ophørt før det valgte skatteår
- 2712 Aktionæren er ikke aktiv i det valgte skatteår
- 2713 Aktionæren er død/ophørt før startdatoen
- 2718 Der kan ikke foretages ændring og sletning samtidig.

9.4. Advis og advisnumre

Er der i forbindelse med de maskinelle kontroller fundet grund til udskrivning af advis, vil dette være udskrevet i klartekst nederst på skærmen.

Såfremt brugeren ønsker at indberetningen skal accepteres, anvendes PF2-tasten som beskrevet i afsnit 2.2.

Ønskes indberetningen slettet på grund af advis, anvendes ENTER/SEND tasten og transaktionen forsvinder.

Følgende advis kan forekomme.

- 2714 ADVIS - AKTIONÆRFORHOLDET VIL BLIVE SLETTET
- 2715 ADVIS - AKTIONÆREN ER FORSVUNDET ELLER UDVANDRET
- 2716 ADVIS - SLUTDATO SÆTTES TIL AKTIONÆRS DØDS/OPHØRSDATO

10. Protokolordningen generelt

Protokolordningen giver kommunerne mulighed for, at indberette lignings- og kursoplysninger samt ekstraordinær afsluttende ansættelse til et særligt underregister (protokolregister).

Ordningen skal således ses som et tilbud, der kan lette det kommunale ligningsarbejde for nogle manuelle rutiner, idet der i en arbejdsgang foretages indberetning til SSR og dannelse (udskrivning) af forhandlingsprotokol.

Indberetning til protokolordningen kan alene ske fra kommunerne.

Protokoloplysningerne skal indberettes med ligningsmyndighedskode 1, 2, 4.

Udskrivningen af protokollisten sker decentralt i kommunen via lokal-print.

10.1. Kontroller

- Ved anmodning om billederne FORI, FORK, FORF kontrolleres, om den indberettende myndighed er autoriseret til at foretage indberetning/forespørgsel for pågældende SENR.
- Har selskabet uafsluttet 1. regnskabsår, d.v.s. regnskabsåret slutter senere end 31/3 i aktuel skatteår, kan der ikke indberettes ligningsresultat.
- Er et selskab skatteophørt kan der ikke indberettes via FORI til skatteår senere end det skatteår hvor evt. skatteophør ligger.
- Indberettes der på billedet FORI i tidsrummet mellem AFGØRELSESDATO for næste ligningskommissionsmøde udskrives fejl.

Godkendes ovennævnte kontroller, kan indberetning/forespørgsel på protokoloplysninger påbegyndes.

FEJLTEKSTER

Er der efter tryk på ENTER/SEND fundet fejl i de indberettede data udskrives fejlmeddelelse i klartekst, hvorefter fejlen kan rettes, og transaktionen sendes ind igen.

2725 "KORREKTIONER INDBERETTES VIA FORI-BILLEDET"

2730 "EKS. ANSÆTTELSE KAN IKKE INDBERETTES PÅ DATTERSELSKAB"

2622 "EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE OG KVITANCE"
ovennævnte fejltekst udskrives såfremt der til SYSTEM 41 er indberettet markering for kvittance på billedet RSST. For at kunne indberette

ekstraordinær ansættelse må markeringen slettes.

2494 "SKATTEOPHØR SKAL VÆRE INDBERETTET"

2731 "FOR EKS. ANSÆT BESTEMMES SKATTEÅR UD FRA SKATTEOPHØR"

Indberetning af ekstraordinær ansættelse kan kun ske til det skatteår hvori skatteophørsdatoen er placeret, eks:

SKATTEOPHØR 1/2-90 = SKATTEÅR 90/91.

10.2. Godkendelse af indberetningen

Efter endt indberetning trykkes ENTER/SEND, og der udsendes meddelelse i form af kvittering for modtagelsen nederst på skærmen.

10.3. Ajourføring

Efter den indberettede afgørelsesdato ajourføres selskabsskatregisteret (SYSTEM SS) med de indberettede protokolresultater.

Ajourføringen sker hver mandag og kun protokolresultater med en AFGØRELSESDATO (kendelsesdato), der ligger mindst 1 dag før afviklingsdatoen, vil indgå i ajourføringen.

I forbindelse med ajourføringen foretages der maskinelt en kontrol på, om der eks. er ændret stamdata i SYSTEM 41, der medfører, at der ikke kan udskrives opgørelse fra førstkommende ugekørsel. Fejlårsagen samt rettelse af samme, vil være nærmere beskrevet i afsnit 10.1

Er protokoloplysningen fejlfri, ajourføres selskabsskatregisteret (SYSTEM SS).

Det bemærkes, at de ajourførte lignings- og kursoplysninger, i perioden frem til næste ugekørsel, normalt onsdag, vil kunne ændres jf. betjeningsvejledning for SYSTEM SS, billederne LIGK og KURI.

For de godkendte protokolresultater udskrives fra førstkommende ugekørsel selskabsskatteopgørelse S 249.

10.4. Indberetning

På billedet FORI indberettes lignings- og/eller kursoplysninger.

Der kan indberettes til protokolordningen til samtlige skatteår fra og med 83/84.

Ved angivelse af FORI som billedkode og tryk ENTER/SEND, foretages først kontroller, jf. afsnit 10.1.

Herefter udsendes følgende skærbillede til brug for indberetning.

```

* DEMO *          T O L D * S K A T          15:14  15/07/92
                SELSKABSBSKATNING - INDBERETNING AF PROTOKOLRESULTATER

SKATTEÅR: 88      AFGØRELSESDATO: 01 08 92

1 SENR ACCEPTERET OG 0 SENR SLETET

A 37500712.161000,175000,0811,122,245000,,

SYSTEM SS BILLEDE FORI

```

KOPI

SKATTEÅR:

Der indberettes det skatteår ligningsresultaterne vedrører:
eks.: 87/88

der kan indberettes ligningsresultater fra og med skatteåret 83/84.

AFGØRELSESDATO:

Afgørelsesdatoen opsættes som kendelsesdato for det enkelte ligningsresultat.

Der kan kun indberettes en fremtidig afgørelsesdato pr. kommune.

LIGNINGSMYNDIGHEDSKODE:

Ligningsmyndighedskode (felt 12) skal være udfyldt, der kan alene anvendes værdierne 1, 2 og 4.

Indberettes der ligningsoplysninger (skattegodtgørelse, inv.fond) til sambeskattede datterselskaber, skal ligningsmyndighedskode ligeledes udfyldes jf. ovennævnte.

EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE:

Indberetning af ekstraordinær ansættelser skal ske ved indberetning af felt nr. 13 og angivelse af x jf. følgende eks:

SENR, 13 x, 17100, 24100, 121.

Indberetningen skal ske flydende med foranstillede feltnumre (som på RAAK).

Indberetning af ligningsoplysninger skal ske som totalindberetning (som LIGI/LIGK), mens der for kursresultaters vedkommende kan indberettes ændring til et - i SSR - allerede indberettet kursresultat (hvis et sådant findes).

Der tillades ikke indberetning af kursoplysninger, uden at der samtidig indberettes ordinære ligningsdata - eller uden at der i forvejen eksisterer ordinære ligningsdata på protokolregistret (FORK).

Kommuner får alene adgang til kursoplysninger for det aktuelle skatteår (som KURI).

Ændringer af allerede registrerede protokolresultater henvises til "FORK".

SLETNING:

Sletning af data markeres med et "S" efter feltnummeret.

10.1. Kontroller	25
10.2. Godkendelse af indberetningen	25
10.3. Ajourføring	25
10.4. Indberetning	25
10.5. Korrektion af forhandlingsprotokolresultater	27
10.6. Forespørgsel på protokolresultater	27
10.7. Udskrivning af protokolliste	28
11. Berostillelse	29
11.1. Kontroller	29
11.2. Fejl og advis	29
11.3. Indberetning af berostillelse	30
11.4. Sletning af berostillelse	30
11.5. Forespørgsel på berostillelse	31

10.5. Korrektion af forhandlingsprotokolresultater

Ved angivelse af FORK som billedkode og tryk ENTER/SEND fås følgende skærbillede.

På billedet FORK vises de indberettede protokolresultater.

```

* TEST *           T O L D * S K A T           08:46  24/06/92
      SELSKABSBSKATNING - KORREKTION AF PROTOKOLRESULTAT

SENR 26 06 46 19           BUNDTNR.           SKATTEÅR 1992/93
      ØNSKES SIDEN SLETTET:  (SÆT KRYDS)

LIGNINGSDATA(ORDINÆR)           50:  10:
11:  12: 2  14: 30 06 92 16: 500000           17: 500000           07:
20:           22:           18:           19:
15:           04:           05:           24: 500000
51: 21 500           52: 42 800           53:           54: 11

KURSDATA           21:           25:           26:           27:           28:
29:           30:           31:           32:           33:
34:           35:           36:           37:           38:
81:           91:           41:           82:           92:           42:
83:           93:           43:           84:           94:           44:
85:           95:           45:           86:           96:           46:
87:           97:           47:           88:           98:           48:

TRYK PF11 FOR KORREKTION AF EKSTRAORDINÆRE LIGNINGSDATA

SYSTEM SS BILLEDE FORK SENR 26064619 ÅR 92   BUNDTNR           KOPI

```

Korrektion

AFGØRELSESDATO:

Ved ændring af AFGØRELSESDATO (kendelsesdato) kan man her styre tidspunktet for protokolresultatets ajourføring i SSR-registret (og dermed den efterfølgende udskrivning af bl.a. skattebillet) - når behandlingen af enkeltresultater ønskes udskudt.

Da systemet ikke accepterer mere end én fremtidig AFGØRELSESDATO (kendelsesdato), skal ændringen foretages efter afgørelsesdatoen og før ajourføringskørslen (førstkommende mandag).

Udover ovennævnte kan samtlige indberettede ligningsoplysninger samt kursoplysninger korrigeres på billedet.

ØNSKES SIDEN SLETTET:

Ønskes siden slettet, markeres med "X".

10.6. Forespørgsel på protokolresultater

På billedet FORF vises samtlige protokolresultater for kommunen sorteret på 1 (enighedssager) og 2 (ligningskommisionssager).

Ved angivelse af FORF som billedkode samt værdien 1 eller 2 jf. ovennævnte får følgende skærbillede:


```

* DEMO *           T O L D * S K A T           15:18  15/07/92
SELSKABSBESKATNING - FORESPØRGSEL PÅ PROTOKOLRESULTATER
FORVALTNINGEN     GIVE KOMMUNE
                   AFGØRELSESDATO 1/08-92
AFGØRELSESDATO ØNSKES ÆNDRET FRA:           TIL:

37500712           ASTERIX A/S
88/89  TIDL. ANSÆTTELSE 01:1111241111,08:11,12:05,14:270592,16:101232477,
                   17:45627177,23:9925490
AFGØRELSE           08:11,12:02,16:1000,17:5000

SYSTEM SS BILLEDE FORF SENR 37500712 PROTOKOLART 2
                                                    KOPI

```

Protokolresultaterne vises sorteret som den enkelte kommune har valgt mandtalslisten 8604 sorteret i (dvs. SENR.-orden, drifformorden etc.).

Der kan alene forespørges på ligningsoplysninger, eventuelle kursdata vises ikke.

ÆNDRING AF AFGØRELSESDATO:

På billedet FORF gives der mulighed for at ændre AFGØRELSESDATO (kendelsesdato) for samtlige registrerede protokolresultater med samme AFGØRELSESDATO (kendelsesdato).

Er et protokolresultat afvist i ajourføringskørslen, vil der være udskrevet fejlnr. Udskrives protokolresultatet på fejlliste 8486 "Liste over afviste overførsler fra protokolregisteret".

10.7. Udskrivning af protokolliste

Udskrivningen af protokollisten sker decentralt i kommunen via lokal-print (af skærbilleder).

11. Berostillelse

På billedet BERI indberettes berostillelse af beregnet selskabsskat og berostilles af maskinel overførsler af FM-beløb (overskydende indbetalinger m.v.) samt stopkode for kommunernes fordeling.

Ved angivelse af BERI som billedekode, suppleret med SENR, evt. BDTNR og SKATTEÅR udsendes følgende billede:

```

* DEMO *           T O L D * S K A T           09:33  20/07/92
SELSKABSBSKATNING - INDBERETNING AF BEROSTILLELSE

SENR 37 50 02 16  MATR.NR. 4 OK. INVESTERINGSAKTIESEL           SKATTEÅR 1989/90
                   BUNDTNR. 1111241111                       INDSENDT DEN 20/07-92

BEROSTILLELSE AF SKATTERESTANCE:

STARTMÅNED           SLUTMÅNED           BELØB           EKSTRAORDINÆR
34: 08-92           35: 11-92           36: 10000           40:

BEROSTILLELSE AF MASKINEL OVERFØRSEL P.G.A. UDLÆG I RESTANCE:

41: ORDINÆR ANSÆTTELSE           42: EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE

BEROSTILLELSE AF KOMMUNEFORDELING P.G.A. RESTANCE:

43 ORDINÆR ANSÆTTELSE           44: EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE

SYSTEM SS BILLEDE BERI SENR 37500216 ÅR 89           BUNDTNR.1111241111 MYNDNR
INDBERETNING AF BEROSTILLELSE FOR 37 50 02 16 ACCEPTERET           KOPI

```

På skærbilledet vil følgende data være opsat:

SENR
 NAVN
 EVT. BDTNR
 SKATTEÅR
 INDSEND. DATO

11.1. Kontroller

Der foretages kontrol på, om den pågældende myndighed er autoriseret til, at anvende billedet.

Det er alene den Told- og Skatteregion hvorunder en evt. selskabsskatterestance er placeret der får mulighed for, at indberette berostillelse, samt berostillelse af maskinel overførsel p.g.a. udlæg i restance.

Berostillelse af kommunefordelingen kan alene indberettes af TS, Opkrævningsafdelingen.

11.2. Fejl og advis

FEJL 2386 "STARTDATO SKAL VÆRE MINDRE END ELLER LIG MED SLUTDATO".

Berostillelsens startdato/startår må ikke ligge efter slutdatoen.

FEJL 2387 "UAFSLUTTET 1. REGNSKABSPERIODE".

FEJL 2388 "SELSKABET ER UNDTAGET FOR SKATTEPLIGT".

Selskabet er i SYSTEM 41 registreret med SÆRFORHOLD lig UDB, UDL, ESP eller GRØ og med ikrafttrædelsesår for SÆRFORHOLD lig det skatteår der berostilles.

FEJL 2389 "SELSKABET ER IKKE I RESTANCE".

FEJL 2390 "BEROSTILLELSEN SKAL VÆRE MINDRE END ELLER LIG MED RESTANCEN".

Det beløb der ønskes berostillet skal være mindre end eller lig med den saldo der er registreret på KONF for pågældende skatteår.

FEJL 2392 "BELØBET ER BEROSTILLET".

FEJL 2395 "BEROSTILLELSEN SKAL VÆRE KORTERE END I ÅR".

FEJL 2397 "BEROSTILLELSEN KAN FØRST STARTE I NÆSTE MÅNED".

Er indberetningsdatoen eks. 15/7-90 vil den første BEROSTARTDATO kunne være 1/8-90.

FEJL 2644 "EKS.ORD. ANSÆTTELSE PÅ SKATTEÅRET ER FEJLINDBERETTET".

FEJL 2490 "DER FINDES INGEN EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE PÅ SKATTEÅRET".

ADVIS 2391 " - INTET BELØB - ALLE SKATTEÅR BEROSTILLES".

Indberettes der berostillelse for alle skatteår, udføres der ingen kontrol på beløbet dvs. selskabets saldo inclusive beregnet mora berostillelse i den angivne periode.

11.3. Indberetning af berostillelse

felt 34: STARTMÅNED.

Der indberettes startmåned og -år for berostillelsen, jf. følgende eks.

Selskabets saldo skal berostilles med virkning fra august 1990 og indberettes som: **08-90**.

felt 35: SLUTMÅNED.

Der indberettes slutmåned og -år for berostillelsen jf. følgende eks.:

Selskabets saldo skal berostilles til og med november 1990 og indberettes som: **09-90**.

Berostillelsesperioden kan ikke være større end 1 år.

felt 36: BELØB.

Det beløb der ønskes berostillet for et givet skatteår.

felt 40: EKSTRAORDINÆR.

Hvis der ønskes berostillet tilsvarende for ekstraordinær ansættelse indberettes der "X" i felt 40.

BEROSTILLELSE FOR ALLE ÅR

Ønskes tilsvarende for samtlige skatteår berostillet indtastes i linie 24 udfor SKATTEÅR "ALLE". Herudover skal indberettes berostillelsesperiode jf. felterne 34 og 35 men ikke BELØB da restancen for samtlige skatteår maskinelt vil blive berostillet i den angivne periode.

BEROSTILLELSE AF MASKINEL OVERFØRSEL P.G.A. UDLÆG I RESTANCE

I forbindelse med selskabsskatregisterets ugekørsler (normalt onsdag) overføres FM-beløb (overskydende indbetalinger m.v.) til det/de skatteår hvor der er registreret restance.

INDBERETNING AF STOP FOR OVERFØRSLER

felt 41 : ORDINÆR ANSÆTTELSE

Der indberettes "X" på det skatteår hvortil der ikke må overføres FM-beløb.

Bemærk at koden skal slettes igen via BERS, felt 41 når der igen må ske maskinel overførsel af FM-beløb.

felt 42 : EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE

Der indberettes "X" jf. felt 41.

BEROSTILLELSE AF KOMMUNEFORDELING P.G.A. RESTANCE

Stopkode for kommunefordelingen kan alene indberettes af TS og anvendes alene hvor restancen er større end 1/2 mio. kr. og samtidig er berostillet.

felt 43 : ORDINÆR ANSÆTTELSE

Der indberettes "X" som markering for, at der ikke skal foretages fordeling mellem stat og km, af evt. fremtidige ansættelsesændringer.

Bemærk, at koden skal slettes igen via BERS felt 43 såfremt fordelingen igen skal ske maskinelt.

felt 44 : EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE

Der indberettes "x" jf. felt 43.

11.4. Sletning af berostillelse

På billedet BERS indberettes sletning af en aktiv berostillelse.

Ved angivelse af BERS som billedkode, suppleret med SENR, evt. BDTNR og SKATTEÅR udsendes følgende skærbillede:

* DEMO *		T O L D * S K A T		09:34	20/07/92
SELSKABSBSKATNING - SLETNING AF BEROSTILLELSE					
SENR 37 50 02 16	MATR.NR. 4 OK. INVESTERINGSAKTIESEL	SKATTEÅR 1989/90			
	BUNDTNR. 1111241111	INDSENDT DEN 20/07-92			
BEROSTILLELSE AF SKATTERESTANCE:					
STARTMÅNED	SLUTMÅNED	BELØB	EKSTRAORDINÆR		
34: 08-92	35: 11-92	36: 10000	40:		
BEROSTILLELSE AF MASKINEL OVERFØRSEL P.G.A. UDLÆG I RESTANCE:					
41: ORDINÆR ANSÆTTELSE			42: EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE		
BEROSTILLELSE AF KOMMUNEFORDELING P.G.A. RESTANCE:					
43 ORDINÆR ANSÆTTELSE			44: EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE		
SYSTEM SS BILLEDE BERS SENR 37500216 ÅR 89 BUNDTNR.1111241111 MYNDNR					
SLETNING AF BEROSTILLELSE FOR 37 50 02 16 ACCEPTERET				KOPI	

På skærbilledet vil følgende data være opsat:

SENR
 NAVN
 EVT. BDTNR
 SKATTEÅR
 INDSEND. DATO

KONTROLLER

Der udføres kontroller jf. afsnit 1.2.

FEJL OG ADVIS

FEJL 2496 "EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE GÆLDER KUN 1. SKATTEÅR".

FEJL 2396 "INGEN BEROSTILLELSE AT SLETTE".

INDBERETNING

felt 34: STARTMÅNED.

Der indberettes startmåned/-år hvorfra berostillelsen ønskes slettet.

felt 35: SLUTMÅNED.

Der indberettes slutmåned/-år for sletning.

felt 36: BELØB.

Det beløb der ønskes slettet som berostillet.

felt 40: EKSTRAORDINÆR.

Der indberettes "X" såfremt der er tale om sletning af en ekstraordinær berostillet restance.

SLETNING AF BEROSTILLELSE AF OVERFØRSEL

felt 41:

Der indberettes "X" såfremt der igen må ske maskinel overførsel.

felt 42:

Der indberettes "X", jf. felt 41.

SLETNING AF BEROSTILLELSE AF KOMMUNEFORDELING

felt 43:

Der indberettes "X" når der igen må ske maskinel kommunefordeling.

felt 44:

Der indberettes "X", jf. felt 43.

11.5. Forespørgsel på berostillelse

Forespørgsel på berostillelse sker via KONF for de pågældende skatteår, jf. nedenstående skærbilleder.

På billedet er berostillelsen angivet som "INAKTIV" når dato 1/8-92 passeres vil berostillelsen være udskrevet som "AKTIV".

Datoen for berostillelsens start og slut vil være udskrevet under KRED/FOR udfor det berostillede beløb.

* DEMO *

T O L D * S K A T
SELSKABSBSKATNING - KONTOUDSKRIFT

09:46 20/07/92

SIDE 1 AF 1

SENR 10 01 27 08 SIT 4.2.1.2 HENV-VIRK TEST FUN C/O

SKATTEÅR 1991/92

SKATTEÅR	SALDO	RENTE	SELSKABSFORM	A/S
TIDL.ÅR	51.750-	51.750	MANDTALSKOMMUNE	303 DIANALUND
1988/89	0	2.054	INCASSOMYNDIGHED	6145 TSR HORSENS
1989/90	79.550	26.094	SÆRFORHOLD	
1990/91	180-	180	SAMBESKATTET MODERSELSKAB	
1991/92	44.000	80.078	STATUS SK-B UDS	
TOTAL	71.620	80.078	BEROSTILLELSE JA	INAKTIV

KRED/FOR	KTO.DATO	EKS	KONTERING	BUNDTNR	BELØB	SALDO	BEM.
01/07-92	03/06-92		MASK-STAT	2155010000	44.000	44.000	07-92
01/08-92	20/07-92		I BERO	1111241111	44.000		
31/01-93	20/07-92		BERO OPH.	1111241111	44.000		

SYSTEM **SS** BILLEDE **KONF** SENR 10012708 ÅR 91

BUNDTNR

MYNDNR

KOPI

1. Generelt om applikation SS

Selskabsskatteregistrerets formål er vedligeholdelse af oplysninger, der er nødvendige for en effektiv administration af kontrollen med selskabsskattepligtige selskaber, herunder

- skatteberegning for skattepligtige selskaber
- bogføring af tilsvær, indbetalinger m.m.
- kursberegning for aktie og anpartsselskaber

De nævnte formål tilgodeses ved udførelse af følgende funktioner:

1. Registrering af ligningsresultater.
2. Beregning af skat på grundlag af indberettede ligningsresultater
3. Registrering af kursoplysninger.
4. Maskinel beregning af kursen for ikke børsnoterede aktie- og anpartsselskaber.
5. Registrering af udbytteerklæringen
6. Kontrol af udbytteoplysninger, selskaberne giver via selvangivelse og via udbytteerklæring.
7. Dannelse af forhandlingsprotokol til kommunerne

Registrering af selskabernes **stamoplysninger** skal ske i SYSTEM 41 jf. betjeningsvejledningen for nævnte system.

Til brug for førnævnte indberettes oplysninger til systemet, hvorpå der sker en øjeblikkelig opdatering af registret, dette muliggør at der kan forespørges på aktuelle data, indberetning og forespørgsel sker på følgende skærmbilleder:

- RAAK:** råkonvertering af ligningsresultater og/eller kursoplysninger
- LIGI:** indberetning af ligningsresultater
- LIGK:** korrektion af ligningsresultater
- EKSI:** indberetning af ekstraordinær ansættelse
- KURI:** kursindberetning
- NEDI:** indberetning af nedslag
- BERI:** indberetning af berostillelse
- BERS:** sletning af berostillelse
- UDBI:** indberetning af udbytteerklæring
- UDBK:** korrektion af udbytteerklæring
- UDBS:** sletning af udbytteerklæring
- UDBF:** forespørgsel på udbytteerklæring
- UATF:** forespørgsel på udbytteattester
- LIGF:** forespørgsel på ligningsresultater
- EKSF:** forespørgsel på ekstraordinær ansættelse
- KURF:** forespørgsel på kursoplysninger
- NAVN:** forespørgsel på kurslistenavn
- KONF:** forespørgsel på konteringsoplysninger
- AKTI:** indberetning af aktionæroplysninger
- AKTF:** forespørgsel på aktionæroplysninger
- FORI:** indberetning af protokolresultater *
- FORK:** korrektion af protokolresultater *
- FORF:** forespørgsel på protokolresultater *
- BDTF:** forespørgsel på bundtnumre

* Opdatering af registeret sker førstkommande onsdag efter afgørelsesdatoen.

Told- og Skatteregioner hvorunder selskabernes mandtalskommune er placeret vil have adgang til følgende billeder:

LIGI, LIGK, RAAK, EKSI, KURI, NEDI

Told- og skatteregioner der forestår et selskabs tvangsmæssige inddrivelse af restance vil have adgang til følgende billeder:

BERI, BERS, NEDI.

Mandtalskommunen vil have mulighed for at anvende:

RAAK, LIGI, LIGK, EKSI, KURI, AKTI, FORI, FORK

og samtlige forespørgselsbilleder. Til billederne KURF, NAVN og UDBF har kommunerne landsdækkende adgang.

1.1 Grundlag for indberetning til systemet

Som grundlag for indberetning kan følgende blanketter anvendes.

S 212, S 213 og S 217 selvangivelser
S 243 Ligningsomslag
U 2 Udbytteerklæring

Vejledning i udfyldelse af blanketterne er beskrevet i vejledning vedrørende selskabsskat m.v.

Oprettelse/ændring af **selskabsstamoplysninger** registreres i SYSTEM 41.

1.2. Kontrollen af de indberettede oplysninger

Efter indtastning af oplysninger på skærmen trykkes SEND/- ENTER. Systemet kontrollerer efter de fastsatte regler. Hvis der er fundet fejl under kontrollen udskrives fejlmeddelelse eller avis i klartekst nedst på skærmen.

Udskrives der fejltekst, rettes fejlen og transaktionen sendes igen, evt. avis undertrykkes med PF2 hvorefter registeret opdateres direkte.

2. Indgang til applikation SS

Ved start indtast SS for valg af system og tryk send/enter tasten (jf. vejledning og log-on/log-of).

Herefter fremkommer oversigt over hvilke billeder Told- og Skatteregionen eller kommunen kan anvende.

* DEMO *		T O L D * S K A T		11:35	20/07/92
		FLERÅRIGT SSR			
BILLEDE FUNKTION			BILLEDE FUNKTION		
LIGI	INDB.	LIGNINGSOPLYSNINGER	BOTF	FORSP.	BUNDTNUMRE
LIGK	KORR.	LIGNINGSOPLYSNINGER	BERS	SLET.	BEROSTILLELSE
LIGF.	FORSP.	LIGNINGSOPLYSNINGER	FKUR	KURSLISTEOPLYSNINGER	
EKSI	INDB.	EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE	KURS	BEREGNING AF KURS	
EKSF	FORSP.	EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE	SKAT	BEREGNING AF SKAT	
KURI	INDB.	KURSOPLYSNINGER	AKTI	INDB.	AKTIONÆROPLYSNINGER
KURF	FORSP.	KURSOPLYSNINGER	AKTF	FORSP.	AKTIONÆROPLYSNINGER
RAAK	INDB.	RÅKONVERTERING	FORI	INDB.	PROTOKOLRESULTATER
KONF	FORSP.	KONTOUDSKRIFT	FORK	KORR.	PROTOKOLRESULTATER
NEDI	INDB.	NEDSLAG/LEMPELSE/UERHOLDELIG	FORF	FORSP.	PROTOKOLRESULTATER
UDBI	INDB.	UDBYTTEERKLÆRINGER U2	FFOR	FORSP.	PROTOKOLRESULTATER
UDBK	KORR.	UDBYTTEERKLÆRINGER U2	NAVN	FORSP.	KURSLISTENAVNE
UDBS	SLET.	UDBYTTEERKLÆRINGER U2	UATF	FORSP.	UDBYTTEATTESTER
UDBF	FORSP.	UDBYTTEERKLÆRINGER U2	OVER	OVERSIGTSBILLEDE	
BERI	INDB.	BEROSTILLELSE			
SYSTEM SS BILLEDE OVER SENR		ÅR 92	BUNDTNR	MYNDNR	KOPI

Funktionsoversigten angiver alene, hvilke indberetning-/forespørgsmuligheder den enkelte bruger har til applikation SS.

2.1. Indtastningsfelterne

Næstsidste og sidste linie, på ovenstående funktionsoversigt bruges til at komme fra en funktion til en anden.

Linien indeholder følgende:

1. Billede
2. KOPI til

ad.1. I BILLEDE-feltet (næstsidste linie) bruges til indtastning af billedkode, til en given funktion.

ad.2. KOPI til: Når der tages print, kan man her anføre navnet på modtageren. Bør anvendes, når flere brugere benytter samme printer.

Sidste linie anvendes til indtastning af identifikationsdata i flydende format (data skal være adskilt af komma). dvs. at man efter indtastning som ovenfor nævnt kan supplere med følgende i sidste linie.

SENR
SKATTEÅR
EVT. BUNDTNUMMER

Ønsker man f.eks. at forespørge på et bestemt ligningsresultat i det aktuelle skatteår for et givet SENR, indtastes følgende:

LIGF for billedkode, 81234567, 1234567890 (skatteåret er udeladt) d.v.s. man her ønsker, at forespørge på et ligningsresultat i det aktuelle skatteår, ellers angives skatteår.

2.2. Anvendelse af PF-taster

Visse af PF-tasterne bruges i stedet for at indtaste en ny transaktionskode med tilhørende identifikationsdata.

PF-tast Funktion

- 1 Systemoversigt
- 2 Bruges til accept af transaktion efter advis (kan kun bruges i forbindelse med følgende transaktioner: LIGI, LIGK, EKSI, KURI, UDBI, UDBK, NEDI, AKTI)
- 3 Vejledningsbillede
- 4 Bladring til forrige skatteår (kun ved forespørgsels transaktioner)
- 5 Bladring til næste skatteår (kun ved forespørgelse transaktioner)
- 7 Bruges til at komme fra:
 1. Indberetning af ligningsresultat til indberetning af kursoplysninger og omvendt,
8. Bladring for at se specifikation af nedslag (LIGF og EKSF)
10. Bladring til forrige side/nr (-1) inden for samme skatteår (kun ved forespørgselstransaktioner)
11. Bladring til næste side/nr (+1) indenfor samme skatteår (kun ved forespørgselstransaktioner)

PF6, 9 og 12-24 bruges ikke

3. Ligningsresultater

På billedet LIGI indberettes ligningsresultater for aktuelle skatteår, samt ændringer for tidligere år.

Der kan indberettes ændringer af ligningsresultater fra skatteåret 83/84 og frem.

Ændring af ligningsresultater for ældre år skal indberettes som beskrevet i vejledning om selskabsskat m.v.

Ved angivelse af LIGI som billedkode, skal i nederste linie suppleres med SENR, SKATTEÅR og eventuelt BUNDTNR.

De supplerende data kan på oversigtsbilledet indberettes flydende, adskilt af komma jf. følgende eksempel:

81 52 33 48, 84, 9999999999
SEN R SKATTEÅR BUNDT NR

Efter indtastning af nævnte trykkes ENTER/SEND og der foretages maskinelt kontroller jf. punkt 3.1. Godkendes indberetningen udsendes følgende skærbillede til brug for indberetning af ligningsresultater.

Undlades at indberette skatteår sættes SKATTEÅR lig aktuelle SKATTEÅR.

```

* DEMO *           T O L D * S K A T           13:07 23/06/92
SELSKABSBEKATNING - INDBERETNING AF LIGNINGSRESULTAT NR 9 AF 9

SEN R 40 09 85 69  TS-17 A/S           SKATTEÅR 1992/93
BUNDTNR.           SKATTEPARAGRAF 1 1 1  REGNSKABSÅR   01/07-90 30/06-91

                    50 RETTELSE AF BRANCHEOPL.: x
10 FOR SENT INDG.   : 100                11 TAKSATION         : x
12 LIGNINGSMYND.KODE : 2                14 KENDELSESDATO    : 19 06 92
16 SELVANG. INDKOMST : 11111111111111111111 17 ANSAT INDKOMST    : 1111111111111111
07 FORLODS AFSKR.M.INV.: 11111111111111111111 18 UDL. NETTOINDTÆGT : 1111111111111111
19 NEDSLAG          : 11111111111111111111
15 PGF-KODE         : 1111                15 DATTERS.LEMPELSE : 1111111111111111
22 INV.FOND U. INDSKUD : 11111111111111111111 04 UDLODN. TIL FORMÅL : 1111111111111111
05 HENLÆG. TIL FORMÅL : 11111111111111111111 20 INV.FOND          : 1111111111111111
24 SAMMENTÆLLING    : 11111111111111111111
51 EFTERFØLGENDE AF- OG NEDSKRIVNINGER : 21 1111111111111111
52 NEUTRALISERING AF REGUL. V/UDNYTTELSE AF TIDL. UNDERSKUD : 41 1111111111111111
53 ÆNDRING AF AFSKRIVNINGSGRUNDLAG      : 31 1111111111111111
54 PERIODEFORSKYDNING                    : 11

SYSTEM SS BILLEDE LIGI SENR 40098569 ÅR 1992 BUNDTNR           MYNDNR
                                                                KOPI

```

Ved udsendelse af skærbillede opsættes på baggrund af ovennævnte transaktion følgende data for selskabet.:

SEN R
SELSKABSNAVN
BUNDTNR
SKATTEPARAGRAF
SKATTEÅR
INSENDET DEN
REGNSKABSÅR

Udover ovennævnte kan der i klarskrift i øverste halvdel af billedet, være udskrevet en af følgende tekster efter nævnte prioritet:

- GRØNLANDSK SELSKAB FRA SKATTEÅR
- HÆVET I A/S-REG.
- SKATTEOPHØRT DATO

- MIDL. EJ SKATTEPLIGTIG

- MASKINEL FORDELING STAT/KM MIDL. STOPPET

- EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE FOR SAMME SKATTEÅR

Er der af TS indberettet markering for "maskinell fordeling midlertidig stoppet" vil denne oplysning være prioriteret over oplysningen om "ekstraordinær ansættelse for samme skatteår".

3.1. Kontroller

Ved anmodning af ovennævnte billede, kontrolleres om den indberettende myndighed er autoriseret til at foretage indberetning for pågældende SENR, samt om pågældende SENR har uafsluttet 1. regnskabsår, d.v.s. regnskabsåret slutter senere end 31/3 i aktuel

skatteår da der i dette tilfælde ikke skal indberettes ligningsresultat.

Er et selskab skatteophørt kan der ikke indberettes via LIGI til skatteår senere end det skatteår hvor evt. skatteophør ligger.

Godkendes ovennævnte kontroller, udsendes skærm-billede LIGI og indberetningen af ligningsresultater kan påbegyndes jf. punkt 3.3.

3.2. Godkendelse af indberetningen

Efter endt indberetning trykkes ENTER/SEND og der udsendes meddelelse i form af kvittering for modtagelsen nederst på skærmen. Registeret ajourføres herefter direkte.

Herefter foretages maskinelt følgende:

- skatteberegning
- evt. omberegning af skat
- kontering af beregnet skat

SELSKABSSKATTEOPGØRELSE

På baggrund af indberetning af et ligningsresultat, udskrives fra ugekørslen, normalt onsdag, en selskabsskatteopgørelse til selskabet.

Selskabsskatteopgørelsen indeholder samtlige oplysninger fra det indberettede ligningsresultat, ved forhøjelser eller nedsættelser, der udskrives ligeledes oplysninger om det sidst indberettede ligningsresultat.

FEJL

Er der efter tryk på ENTER/SEND fundet fejl i de indberettede data udskrives fejlmeddelelse i klartekst, hvorefter fejlen kan rettes, og transaktionen sendes ind igen.

ADVIS

Er der i forbindelse med de maskinelle kontroller fundet grund til udskrivning af avis, vil dette være udskrevet i klartekst nederst på skærmen.

Såfremt brugeren ønsker at indberetningen skal accepteres, anvendes PF2-tasten.

Ønskes indberetningen slettet på grund af avis, anvendes ENTER/SEND tasten og transaktionen forsvinder.

Fra ugekørslerne normalt onsdag, udskrives samtlige avis på liste 8428. Listen udsendes til den indberettende myndighed, til evt. videre behandling.

Det bemærkes, at **avis normalt behandles på det tidspunkt indberetningen sker**, avislisten indeholder alene oplysninger om avis der i forbindelse med indberetningen er udsendt på skærmen.

ADVIS 2292 "SKATTEGODTGØRELSE STØRRE END 20.000"

ADVIS 2293 "ÆNDRET ANSÆTTELSE VED NEDSLAG/LEMPELSE"

Er der på en tidligere ansættelse indberettet nedslag/lempelse bør det undersøges, om denne indberetning skal stå fast ved ændring af ansættelsen.

ADVIS 2336 "SELSKABETS SALDO ER BEROSTILLET"

ADVIS 2337 "BEREGNINGSGRUNDLAG VED ESP"

Udskrives når der i SYSTEM 41 er registreret midlertidig skattefrihed og der samtidig til SYSTEM SS er indberettet et ligningsresultat. Det bør via TSR undersøges, om selskabet stadig skal være registreret som midlertidig fritaget for skat. Dette avis udskrives alene på liste 8428.

ADVIS 2484 "UDL. NETTOINDTÆGT VED FORKERT SELSKABSFORM"

Er der indberettet beløb i felt 18 og selskabsformen er forskellig fra AS, APS, ASU, APU, FBA, SP, FPF udskrives avis, 2484.

ADVIS 2338 "BEREGNINGSGRUNDLAG OG MANUEL EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE"

ADVIS 2339 "BEREGNINGSGRUNDLAG OG EKSTRAORDINÆR ANSÆTTELSE"

ADVIS 2294 "TAKSERET ANSÆTTELSE OG NEDSLAG/LEMPELSE"

3.3. Indberetning af ligningsresultater

Som grundlag for indberetning kan anvendes selvangivelsen, ligningsomslag S 243.

felt 08: ÅRSAGSKODER

Her angives årsagen til et selskabs ansættelsesændring før skatteåret 1992/93. Indberettes der ansættelsesændringer til skatteåret 1992/93 anvendes statistikfelterne 51-54, jf. side 6.

Årsagskoderne har følgende værdier.

- 01 salg
- 11 køb
- 21 omkostninger
- 31 afskrivning af driftsmidler og skibe
- 36 afskrivning af bygninger og installation
- 41 afskrivning udenfor afskrivningsloven
- 42 investeringsfondshenlæggelser
- 45 maskeret udbytte
- 51 foreningens og fonds erhvervsindkomst
- 61 etableringsudgifter vedrørende stiftelse

Vedrørende årsagskoder henvises iøvrigt til vejledning om selskabsskat m.v.

felt 50: RETTELSE AF BRANCHEOPL

Såfremt der fra selskabet har været fremsat ønske om at få korrigeret brancheoplysninger markeres her med **X**.

felt 10: FOR SENT INDG

Her angives antal dage, hvormed fristen for indsendelse af selvangivelse er overskredet, også når indkomsten er negativ eller 0 (nul).

Såfremt der indberettes i felt 10. FOR SENT INDG må felt 11 TAKSATION ikke indberettes.

felt 11: TAKSATION

Der indberettes **X** hvor ansættelsen er sket ved taksation.

Indberettes **X** for taksation må alene felterne 17 og 24 være udfyldt.

felt 12: LIGN.MYND.KODE.

Ligningsmyndighedskode er obligatorisk ved ændring af ansættelsen.

Der indberettes myndighedskode jf. nedenstående for hvilken myndighed der har foretaget ansættelse af den ansatte indkomst, om det er en førstegangsansættelse eller ansættelsen er baseret på en genoptagelse eller påklage af en tidligere foretagen ansættelse.

Myndighedskoden har følgende værdier:

- 01 Tekniske berigtigelser
- 02 Kommunal skatteansættelse (førstegangsansættelse)
- 04 Ansættelse foretaget af Told- og Skatteregionerne
- 05 Klage til skatteankenævn
- 06 Ligningsrådsansættelse
- 07 Klage til landsskatteretten
- 08 Domstolsprøvelse
- 09 Kommuner og Told- og Skatteregioner

På grundlag af den indberettede LIGN.MYND.-KODE udskrives på selskabsskatteopgørelsen S 249 følgende tekst:

LIGN.MYND.KODE	TEKST
2	FORVALTNINGENS AFGØRELSE AF XX/XX-XX
4	TOLD- OG SKATTEREGIONENS AFGØRELSE AF XX/XX-XX
5	SKATTEANKENÆVNETS KENDELSE AF XX/XX-XX
6	LIGNINGSRÅDSKENDELSE AF XX/XX-XX
9	FORVALTNINGEN

felt 14: KENDELSESDATO.

Der skal indberettes kendelsesdato for en ændret ansættelse som dag., mdr., og år.

felt 16: SELVANG.INDK.

Der indberettes selvangiven indkomst, også hvis den er negativ.

Ved negativt beløb indberettes med — foran beløb.

Indberettes via RAAK-billedet kan alene felt 16 indberettes hvorefter felt 17 maskinel vil blive opsat.

felt 17: ANSAT INDKOMST

Der indberettes den ansatte indkomst, selv om den er 0 (nul) eller negativ. Ved negativ indkomst indberettes — foran beløb.

felt 19: NEDSLAG

Der indberettes nedslag jf. ligningslovens § 33 og dobbeltbeskatningsoverenskomsten. Nedslag beregnes af KM og indberettes som et beløb til "modregning" i skattetilsvaret.

felt 15: PGF KODE

Der indberettes den paragraf hvorefter selskabet er givet lempelse.

Der kontrolleres maskinelt efter følgende regler:

17.3. til selskaber der beskattes efter SL § 1.1.1. og 1.1.2.

17.B.3. til selskaber der beskattes efter SL § 1.1.2.a.

18.3. til selskaber der beskattes efter SL § 1.1.3.

felt 15: DATTER LEMP.

Der indberettes lempelsesbeløbet.

Efter endt indtastning trykkes ENTER/-SEND jf. afsnit 4.3.

felt 22: INV.FOND UDEN INDSKUD

Feltet kan først indberettes fra og med skatteåret 85/86.

Henlæggelsesbeløbet er uden indskud og må ikke være negativt.

felt 04: UDLODNING TIL ALMENVELGØRENDE ELLER PÅ ANDEN MÅDE ALMENNYTTIGE FORMÅL.

Der kan alene indberettes udlodningsbeløb på selskaber beskattet efter SL § 1.1.5 og 6.

felt 20: INV.FOND, MED INDSKUD

Der indberettes beløb henlagt til investeringsfond.

Beløbet må ikke være negativt.

felt 18: UDL.NETTOINDT.

Der indberettes nettoindtægt ved udenlandsk virksomhed. Beløbet kan ikke være negativt og må ikke overstige beløb i felt 17. ANSAT INDKOMST.

Udenlandsk nettoindtægt kan indberettes på samtlige selskaber bortset fra selskaber jf. SL § 1.1.3.a og 4.

felt 23: SKATTEGODTG.

Skattegodtgørelse kan alene indberettes til skatteår før 1992/93.

Der indberettes beløb på skattegodtgørelse. Beløbet indberettes uafundet og må ikke være negativt.

Overstiger skattegodtgørelsen 20.000 udskrives avis.

felt 07: FORLODS AFSKRIVNINGER MED INVESTERINGSFONDSMIDLER

Fra og med skatteåret 1987/88 kan beløb anvendt til forlods afskrivning med investeringsfondsmidler indberettes på samtlige selskaber bortset fra selskaber jf. SL § 1.1.3a og 4.

Beløbet må ikke være negativt.

felt 05: HENLÆGGELSE TIL ALMENVELGØRENDE ELLER PÅ ANDEN MÅDE ALMENNUTTIGE FORMÅL.

Der kan alene indberettes henlæggelse på selskaber beskattet efter S.L. § 1.1.5 og 6.

felt 24:

For at sikre korrekt registrering af de i felterne 17, 07, 20, 22, 23, 18, 19, 15, 04 og 05 indberettede beløb, foretages addition af beløbene til ét totalbeløb, der anføres i felt 24. Er totalbeløbet negativt anføres — foran.

Felt 24 skal også udfyldes, selv om kun ét af nævnte felter er udfyldt.

INDBERETNING AF STATISTIKOPLYSNINGER FRA SKATTEÅRET 92/93

felt 51: EFTERFØLGENDE AF- OG NEDSKRIVNING.

Kodeværdi 21: Forhøjelser af af- og nedskrivninger.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af forhøjelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 22: Nedsættelse af af- og nedskrivninger.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af nedsættelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

felt 52: NEUTRALISERING AF REGULERING VED UDNYTTELSE AF TIDLIGERE UNDERSKUD

Kodeværdi 41: Forhøjelse neutraliseret ved underskud.

Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 42: Nedsættelse neutraliseret ved underskud.

Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

felt 53: ÆNDRING AF AFSKRIVNINGSGRUNDLAG

Kodeværdi 31: Forhøjelse af afskrivningsgrundlag.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af forhøjelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 32: Nedsættelser af afskrivningsgrundlaget.

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af nedsættelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskodeværdi skal være 2, 4 eller 9.

felt 54: PERIODEFORSKYDNING

Kodeværdi 11: Nøjere gennemsyn uden regulering.

Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 91: Periodeforskydning (forhøjelse).

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af forhøjelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

Kodeværdi 92: Periodeforskydning (nedsættelse).

Indberetning af kodeværdien skal efterfølges af nedsættelsesbeløbet. Ligningsmyndighedskode skal være 2, 4 eller 9.

De eksisterende ÅRSAGSKODER FELT 08 skal ikke anvendes for skatteåret 92/93, men kun indberettes til de tidligere skatteår.

3.4. Korrektion af ligningsresultater

På billedet LIGK indberettes korrektion til det sidst indberettede ligningsresultat for et skatteår.

Såfremt der på baggrund af det sidst indberettede ligningsresultat er udskrevet en selskabsskatteopgørelse, er det ikke muligt at korrigerer ligningsresultatet. GENERELT KAN DET BEMÆRKE, AT LIGNINGSRESULTAT KAN KORRIGERES I LØBET AF EN UGE UGE, GÅENDE FRA TORSDAG TIL ONSDAG. HEREFTER MÅ DER SÅLEDES FORETAGES NY INDBERETNING JF. AFSNIT 3.3.