

NYHETER I VERSJON 11.10.2

Kort informasjon

Denne versjonen er i utgangspunktet kun en mindre tilleggs-oppdatering av versjon 11.10.1.

Det er gjort en viktig retting i versjon 11.10.2 og det gjelder utlegg av MVA-melding fra Visma Business til den nye rapporteringsmotoren Autoreport.

Det viste seg nemlig at klienter med klientnummer lavere enn 1000, altså fra klientnummer 1 til 999 i Visma Business ikke ble overført fra Visma Business til Autoreport dersom VUD – Visma User Directory – ikke var aktivert.

De fleste regnskapsbyrå har ennå ikke aktivert VUD, og derfor var det viktig å komme med en rask retting av dette problemet.

Husk at rapportering av MVA fortsatt kan skje manuelt i Altinn og at alle som skal i gang med automatisert innberetning av MVA i 2017 er nødt til å oppgradere til versjon 11.10.2.

Øvrige nyheter rundt versjon 11.10.0 og 11.10.1 finner du nedenfor og i release notes for standard Visma Business.

Under dokumentasjonen av versjon 11.10.1 nedenfor er det gjort oppdateringer vedrørende MVA-loven for 2017. Dette gjelder flere nye problemstillinger som har dukket opp og som gjør at det har kommet til flere nye avgiftskoder.

I versjon 11.10.2 er derfor alle standard malfirma oppdatert:

- Norfirm.txt
- Norfirm_privat.txt
- Norfirm_VSO.txt
- Norfirm_landbruk.txt
- Norfirm_kirke.txt

Disse malfirmaene legges automatisk ut på katalogen «**Nor.int**» ved oppgradering til 11.10.2.

I disse filene ligger oppdatert kodesett for MVA-melding 2017, noe som er viktig å få med seg ved oppretting av nye klienter.

Se før øvrig dokumentasjonen av dette nedenfor og i dokumentet «Dokumentasjon ny MVA lov og SAF-T 2017 for Visma Business» som du finner på Visma Community eller i startvinduet for byrå under fanen «Dokumentasjon».

NYHETER I VERSJON 11.10.1

Innledning

Dersom du kommer fra en tidligere versjon av Visma Business Regnskapsbyrå må du lese deg opp på nyheter og endringer fra den versjonen du kommer fra og opp til versjon 11.10.1.

Dette er viktig for at du skal få med deg det som har skjedd og hva som må gjøres for å komme riktig i gang på ny versjon.

Husk også at vi i denne release notes i hovedsak omtaler de viktigste sakene for regnskapsbyrå og ikke omtaler alle generelle endringer og forbedringer i Visma Business. Du må derfor også lese release notes for standard Visma Business for å få den hele og fulle oversikten.

Generelt

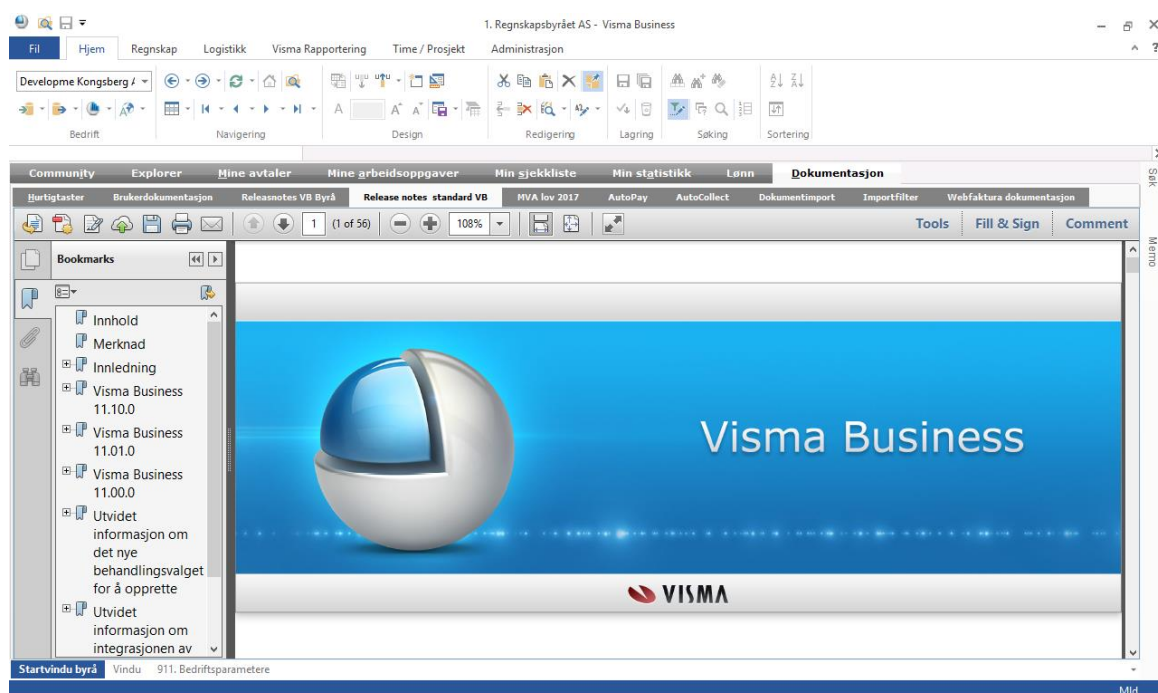
Visma Business Regnskapsbyrå 11.10.1 er de aller siste oppdateringer av formular og skjermbilder knyttet til MVA-lov 2017 kommet med. I tillegg har vi implementert fast logikk for logging av sperredato og dokumentasjon av dette via nye standard skjermbilder.

Utover dette er det gjort en rekke rettinger og forbedringer som er dokumentert i release notes for standard Visma Business.

Les release notes for standard Visma Business

Det er viktig at du leser release notes for Visma Business og ikke bare den for Visma Business Regnskapsbyrå som du leser akkurat nå.

Fra og med versjon 11.10.0 av Visma Business Regnskapsbyrå er også release notes for standard Visma Business lagt inn i startvinduet for byrå. Den vises under fanen **Dokumentasjon** -> **Release notes standard VB**.



Kort om nyhetene i Visma Business

I versjon 11.10.1 av Visma Business er det gjort en rekke endringer og forbedringer knyttet til Visma.net tjenestene, Master Data Management, VUD samt generelle rettinger og forbedringer i hele systemet. Les derfor release notes for standard Visma Business som du finner via startvinduet for byråansatte under hovedfanen «Dokumentasjon».

Nyheter i Visma Business Regnskapsbyrå

Utover de generelle endringene i Visma Business 11.10.1 har vi i versjon 11.10.1 fortsatt med å «fin-justere» alt rundt MVA loven for 2017. Dette inkluderer bl.a. noe nye avgiftskoder og MVA-nummer for å dekke de siste utfordringene som har dukket opp etter at de nye endringene i MVA-loven har begynt å bli brukt i praksis.

I tillegg til dette har vi nå også introdusert sikker logikk for logging av endringer i sperredato slik at kravet om to-månedlig uttak «Pliktig rapportering» nå endelig kan avvikles for de som følger den anvisning vi dokumenterer nedenfor i eget kapittel.

Tilpasninger for å dekke nye problemstillinger i MVA lov 2017

I løpet av januar og februar 2017 dukket det opp flere nye problemstillinger som vi ikke hadde sett for oss skulle bli så vanlige eller som vi rett og slett hadde oversett ved byggingen av den nye standarden rundt MVA-melding 2017 og tilpasningen til det nye SAF-T formatet.

Følgende problemstillinger dukket ganske raskt opp:

1. Ikke oppgavepliktig salg
2. Avgiftsfritt kjøp
3. Kjøp av tjenester i utlandet – lav sats
4. Er det slutt på at speditør legger ut for innførsels-MVA?
5. Betaling av innførsels-MVA på grensen eller avgiftsfri innførsel under beløpsgrensen for avgiftsplikt – kan det skje i næringsforhold?
6. Midlertidig innførsel av varer

Ad 1 – Ikke oppgavepliktig salg

«Ikke oppgavepliktig salg» er noe annet enn «Salg utenfor avgiftsområdet» og må derfor få sin egen avgiftskode med egen omsetningsklasse.

I standard for Visma Business er derfor avgiftskode 7 innført for dette formålet knyttet til omsetningsklasse 13.

Avgiftskoder		Merverdiavgift	Avgifts- og bokføringsopplysninger							
Avg.kode	Beskrivelse	Std. MVA-kode SAF-T	Mva nr	Oms.-kl.	Avg.k. behandl.	Kostn. %	Tjen-este	Ikke oppg.pl.	MVA-sats type	Kilde-skattesats
7	Ikke oppgavepliktig salg	7		13						

Ad 2 – Avgiftsfritt kjøp

Opprinnelig bestemte vi at det ikke var behov for en egen kode for dette på grunn av at blank avgiftskode ville fungere utmerket i og med at avgiftsfritt kjøp ikke skal rapporteres på MVA-meldingen.

Imidlertid ligger det en avgiftskode for avgiftsfritt kjøp i SAF-T formatet, og da er vi nødt til å ha en tilsvarende avgiftskode også i Visma Business.

Vi har derfor innført (eller tatt inn igjen) avgiftskode 8 til dette formålet og knyttet den til omsetningsklasse 7.

Avgiftskoder		Merverdiavgift	Avgifts- og bokføringsopplysninger								
Avg.-kode	Beskrivelse	Std. MVA-kode SAF-T	Mva nr	Oms.-kl.	Avg.k. behandl.	Kostn. %	Tjeneste	Ikke oppg.pl.	MVA-sats type	Kilde-skattesats	
8	Avgiftsfritt kjøp	0		7							

Ad 3 – Kjøp av tjenester i utlandet – lav sats

Vi var opprinnelig klar over at dette teoretisk kunne forekomme. På grunn av at det ikke var tatt inn som egen post på den nye MVA-meldingen konkluderte vi med at det normalt ikke ville forekomme.

Det viste seg å være feil.

Vi har mange henvendelser fra regnskapsbyrå som har bedrifter hvor dette forekommer hyppig og vi har derfor valgt å legge dette inn i standard slik at alle kan tilpasse seg det uten å lage egne løsninger.

I skrivende stund kjenner vi til to ulike tilfeller som dekker kravet om «fjernleverbar tjeneste» der lav sats skal benyttes:

1. Formidling av overnatting i Norge utført fra utlandet

Alle norske overnattingssteder og campingplasser som mottar faktura fra f.eks. Hotels.com og andre nettsteder på formidling av overnatting i Norge skal bokføre dette som tjenester kjøpt i utlandet med lav sats.

Tidligere har sannsynligvis de fleste bokført dette som avgiftsfritt kjøp, men det er nå fastslått av skatteetaten at slik behandling er feil og derved ulovlig.

2. Formidling av persontransport i Norge der formidlingstjenesten er gjort fra utlandet

Alle norske reiselivsbedrifter som mottar faktura fra utlandet som gjelder formidling av persontransport i Norge skal behandle dette som kjøp av tjenester i utlandet – lav sats.

For å kunne håndtere dette på riktig måte og også takle problemstillingen med delvis fradrag for inngående MVA må kodesettet for Kjøp av tjenester høy sats dupliseres.

Avgiftskode 36 og 37 er derfor opprettet. Disse nye avgiftskodene er begge knyttet til omsetningsklasse 12 og nytt MVA-nummer 5.

Avgiftskoder		Merverdiavgift	Avgifts- og bokføringsopplysninger								
Avg.-kode	Beskrivelse	Std. MVA-kode SAF-T	Mva nr	Oms.-kl.	Avg.k. behandl.	Kostn. %	Tjeneste	Ikke oppg.pl.	MVA-sats type	Kilde-skattesats	
36	Kjøp av tjenester i utlandet - lav sats	88	5	12			1				
37	Kjøp av tjenester i utlandet - lav sats - ikke fradragsberettiget andel	89	5	12		100	1				

MVA-nummer 5 ser slik ut:

Avgiftskoder		Merverdiavgift			Avgifts- og bokføringsopplysninger					
Mva nr	Sats	Ny sats	Fom. dato	Inng. konto	Utg. konto	Utg. MVA konto kjøp av varer og tjenester fra utlandet	Debet MVA konto omvendt avgiftsplikt	Kredit MVA konto omvendt avgiftsplikt		
5	10			2714	9990	2702				

Vær oppmerksom på at det ikke finnes egen post på avgiftsoppgaven for kjøp av tjenester i utlandet – lav sats, og at dette derfor skal inn på post 12 på MVA-meldingen. Det finnes heller ingen post for inngående innførsels-MVA lav sats, og fradragsberettiget inngående MVA ved kjøp av tjenester lav sats skal derfor inn på post 17 på MVA-meldingen.

Ad 4 – Er det slutt på at speditør legger ut for innførsels-MVA?

I utgangspunktet skulle denne praksisen opphøre per 1. januar 2017.

Det viser seg imidlertid at noen veldig store internasjonale speditører fremdeles legger ut innførsels-MVA ved import av varer til land verden over, inkludert Norge.

Et eksempler på slike speditører er DHL. DHL og mange andre internasjonale speditører påtar seg det fulle ansvar for transport, fortolling og avgifts-behandling og utlegg for avgifter over hele verden fra produsent i ett land til mottaker i et annet land.

Denne praksisen har fortsatt også i 2017 og vil sannsynligvis fortsette også fremover.

Hvordan skal så norsk næringsliv forholde seg til det?

Vi kan ikke her påstå at vi har det endelige svaret. Det bør komme fra myndighetene.

I mange tilfeller kan man ikke selv velge speditør dersom man skal importere fra utvalgte produsenter. Disse kan nemlig har eksklusive avtaler med speditører som f.eks. DHL. Det betyr at du som importør ofte i9kke har noe reelt valg.

Før 1. januar 2017 var det helt legitimt å fradragsføre en faktura på innførsels-MVA fra f.eks. DHL, men etter 1. januar 2017 er det i prinsippet ikke lenger slik vi tolker lovreglene. På den annen side vil det være helt urimelig dersom endringene i MVA-loven skal få så store konsekvenser.

Vi har derfor forstått det slik at praksisen fra 2016 forutsetter også i 2017.

Følgende avgiftskoder er opprettet for å håndtere denne type innførsel:

Avgiftskoder		Merverdiavgift Avgifts- og bokføringsopplysninger									
Avg.-kode	Beskrivelse	Std. MVA-kode SAF-T	Mva nr	Oms.-kl.	Avg.k. behandl.	Kostn. %	Tjen-este	Ikke oppg.pl.	MVA-sats type	Kilde-skattesats	
38	Innførsel av varer - innf.-MVA høy sats betalt av speditør - nettometoden	14	1	8	2						
39	Innførsel av varer - innf.-MVA middels sats betalt av speditør - nettometoden	15	2	8	2						

Fakturaene vil som vanlig komme fra leverandøren også i slike tilfeller og skal bokføres med avgiftskode 38 eller 39.

Merk at dette er avgiftskoder som ikke beregner MVA, men allikevel beregner grunnlag for inngående MVA. Avgiftskodene forventer at inngående innførsels-MVA føres direkte på konto for innførsels-MVA i balansen.

Ved slik innførsel kommer det også en norsk faktura fra speditøren med utlagt innførsels-MVA. Denne fakturaen kan også inneholde andre transport- eller spedisjonskostnader. Dette vil i så fall være helt vanlig avgiftspliktige kostnader. I eksempelet nedenfor har vi kun tatt med selve innførselsavgiften.

Bokføringen av dette kan f.eks. se ut som følger:

Faktura		Faktura valuta	Bank 1	Bank 2	Bank valuta	Driftsmidler	Menge	Periodisering	Fordelingsnøkkel	Alternativ bank	
Normal	Kopimodus debet	Kopimodus kredit	Kopimodus debet/kredit								
Bilagsnr	Bilagsdato	Bil-art	Tekst	Debet konto	Deb mva	Kredit konto	Kred mva	Beløp	Fakturanr	Forfallsdato	Ekstratekst
11733	28.02.2017	23	Inngående faktura utland			20009		30 000,00	224578	15.03.2017	Varer kjøpt i utlandet der avgift er betales speditør
11733	28.02.2017	23	Inngående faktura utland	4310	38			20 000,00			Kjøp av varer høy sats der innførsels-MVA betales av speditør
11733	28.02.2017	23	Inngående faktura utland	4311	39			10 000,00			Kjøp av varer middels sats der innførsels-MVA betales av speditør
11734	28.02.2017	21	Inngående faktura			20010		6 500,00	55887878	15.03.2017	DHL Norge AS
11734	28.02.2017	21	Inngående faktura		2714			5 000,00			Betalt innførsels-MVA høy sats av speditør (DHL)
11734	28.02.2017	21	Inngående faktura		2715			1 500,00			Betalt innførsels-MVA middels sats av speditør (DHL)

Under spesifikasjonen av post 17 – Inngående innførsels-MVA høy sats vil dette bli dokumentert på følgende måte:

17. Fradragsberettiget inngående innførsels-MVA høy sats:	<input type="text" value="451 000,00"/>	<input type="text" value="111 250,00"/>	Detaljer
--	---	---	-----------------

Detaljvinduet (når du trykker på knappen «**Detaljer**») bak denne posten vises i bildet nedenfor og dokumenterer både grunnlag og avgift også for de transaksjonene som var ført som følge innførsels-MVA betalt av speditør:

1016. Test MVA 2017 - Fullt fradrag - Visma Business

Test MVA 2017 - Fullt frz

MVA Differanse 5 000

17 - Inngående innførsels MVA høy sats:

Avg.år	Avg. term	Bilags- jour.nr	Bilagsnr	Bil- art	Kontonr	Navn	Bilagsdato	Oms.- kl.	Mva sats	Mva nr	Avg.- kode	Grunnlag	Mva-belep eks. direkteført MVA	MVA Differanse	Avgifts- oppg.nr	Bilagsnummer innførselsfaktura
2017	1	1	11720	23	4380	Innførselsmerververdiavgift høy sats - debet	28.02.2017	8	25	8	23	309 000,00	77 250,00			
2017	1	1	11733	23	4310	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	28.02.2017	8	25	1	38	20 000,00	5 000,00			11719
												329 000,00	77 250,00	5 000,00		
2017	1	1	11725	21	6725	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	28.02.2017	12	25	3	11	112 000,00	28 000,00			
2017	1	1	11725	21	6725	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	28.02.2017	12	10	5	36	10 000,00	1 000,00			
												122 000,00	29 000,00			
												451 000,00	106 250,00	5 000,00		

Hovedbokstransaksjoner fra bokførte innførselsfaktura

Bilagsnr	Bilags- art	Bilagsdato	Kontonr	Avg. kode	Navn	Bokført beløp	Avdeling	Prosjekt	Std. MVA- kode SAF-T
11719	23	28.02.2017	4310	38	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	300 000,00			21
11733	23	28.02.2017	4310	38	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	20 000,00			14
						320 000,00			

Tilhørende innførselsfaktura

Bilagsnr	Bilags- art	Bilagsdato	Kontonr	Navn	Bokført beløp	Opprinnelse	Avgifts- oppg.nr
11733	1	28.02.2017	2714	Inngående innførsels-MVA høy sats	5 000,00	1 [Manuelt registrert]	

Direkteført på konto for inngående innførsels-MVA høy sats

Sum avgift fra spesifikasjon øverst til venstre: 106 250,00
+ Sum direkteført avgift på MVA-konto i balansen: 5 000,00
= Sum avgift post 17: 111 250,00

Startvindu byrå Vindu 911. Bedriftsparametere 911. Bedriftsparametere 211. Bilagsregistrering 2411. Regnskapsrapporter 2017 -> 961. 17 - Fradragsberettiget innførsels-MVA

Spesifikasjonen i detaljvinduet bak post 18 – inngående innførsels-MVA middels sats er tilsvarende.

Ad 5 - Betaling av innførsels-MVA på grensen eller avgiftsfri innførsel under beløpsgrensen for avgiftsplikt – kan det skje i næringsforhold?

Det er **kun** privatpersoner som skal betale innførsels-MVA direkte på grensen og privatpersoner kan også unnlate å stoppe på grensen dersom innført beløp på de varer man tar med seg er lavere enn den gjeldende grensen for avgiftsplikt for privatpersoner.

Det er ikke tillatt å benytte varer som importert av privatpersoner til næringsvirksomhet i Norge.

Næringsdrivende skal **alltid** stoppe på grensen melde seg på tollstasjonen dersom det innføres varer som skal benyttes i næringsvirksomhet.

Det finnes ingen minstegrense for avgiftsplikt ved innførsel i næringsforhold.

Uansett beløpets størrelse skal den næringsdrivende alltid fylle ut tolldeklarasjon på grensen og den skal registreres på virksomhetens organisasjonsnummer. Eventuell toll og andre avgifter betales på grensen, men ikke innførsels-MVA.

Varen blir da frigitt og kan tas med inn i Norge.

Innførsels-MVA beregnes deretter på helt vanlig måte av den regnskapspliktige gjennom sitt eget regnskap.

Næringsdrivende skal derfor aldri betale innførsels-MVA direkte på grensen.

Ad 6 – Midlertidig innførsel av varer

Midlertidig innførsel av varer skjer bl.a. i forbindelse med messer og utstillinger for en begrenset og kortvarig periode. Innen den avtalte perioden er gått ut skal varen ha forlate Norge.

Dersom denne tidsfristen ikke holdes, skal tollmyndighetene varsles og varen blir da fortollet på vanlig måte inklusiv innførsels-MVA.

Midlertidig innførsel av varer er altså unntatt fra reglene om beregning av innførsels-MVA så lenge varen er ute av landet innen avtalt tid.

Midlertidig innførsel inngår i post 11 på MVA-meldingen.

Bokføringen av slik import er dokumentert i dokumentet «**Dokumentasjon ny MVA lov og SAF-T 2017 for Visma Business**» under post 11 – Innførsel av varer som er fritatt for merverdiavgift.

For å dekke også denne type import gjennom standard codesett har vi sett oss nødt til å innføre enda en ny avgiftskode **32 - Varekjøpsfaktura ved midlertidig innførsel (SAF-T)** som er knyttet til SAFT-kode 20.

Selve beregningen av avgiftsfri innførsel gjøres via ordinær avgiftskode **25 – Innførsel av varer fritatt for merverdiavgift**.

Avgiftskoder		Merverdiavgift	Avgifts- og bokføringsopplysninger							
Avg.-kode	Beskrivelse	Std. MVA-kode SAF-T	Mva nr	Oms.-kl.	Avg.k. behandl.	Kostn. %	Tjen-este	Ikke oppg.pl.	MVA-sats type	Kilde-skattesats
25	Innførsel av varer fritatt for merverdiavgift	85		8						
32	Varekjøpsfaktura ved midlertidig innførsel (SAF-T)	20		14						

Bokføringen kan f.eks. skje slik ut:

Faktura		Faktura valuta	Bank 1	Bank 2	Bank valuta	Driftsmidler	Mengde	Periodisering	Fordelingsnøkkel	Alternativ bank	
Normal	Kopimodus debet	Kopimodus kredit	Kopimodus debet/kredit								
Bilagsnr	Bilagsdato	Bil.-art	Tekst	Debet konto	Deb mva	Kredit konto	Kred mva	Beløp	Fakturanr	Forfallsdato	Ekstratekst
11735	28.02.2017	23	Inngående faktura	4310	32	20003		9 000,00	2145789	15.03.2017	Vareleverandør fra utlandet - midlertidig innførsel
11736	28.02.2017	21	Inngående faktura	4310	32	20011		1 000,00	265987	15.03.2017	Speditøren AS - kostnader ved midlertidig innførsel
11737	28.02.2017	21	Inngående faktura	4384	25	4385		9 000,00	11725		Beregnet grunnlag midlertidig innførsel - avgift skal ikke beregnes
11737	28.02.2017	21	Inngående faktura	4384	25	4385		1 000,00	11726		Beregnet grunnlag midlertidig innførsel - avgift skal ikke beregnes

Oppdaterte vindu for MVA rapportering

Som følge av de endringene vi har vært nødt til å gjøre på grunn av nye avgiftskoder og MVA nummer har vi også oppdatert alle relevante skjermbilder inkludert detaljvinduene bak hver enkelt post på MVA-meldingen.

Vi har også gjort generelle forbedringer på detaljvinduene bak enkelte av postene, som f.eks. utgående og inngående innførsels-MVA og post 19 «Å betale /til gode»:

Utgående innførsels-MVA høy sats:

1016. Test MVA 2017 - Fullt fradrag - Visma Business

Test MVA 2017 - Fullt fradrag

9 - Innførsel av varer og beregnet merverdiavgift høy sats

Avg.år	Avg. term	Bilags- isaur.nr	Bilagsnr	Bil.- art	Kontonr	Navn	Bilagsdato	Oms.- kl.	Mva sats	Mva nr	Avg.- kode	Utg. avg.- grunnlag MVA melding	Utg. avg. MVA melding	Avgifts- oppg.nr	Bilagsnummer innførselsfaktura
2017	1	1	11720	23	4380	Innførselsmerverdiavgift høy sats - debet	28.02.2017	8	25	8	23	-209 000,00	-77 250,00		11719
												-309 000,00	-77 250,00		

Hovedboktransaksjoner fra bokførte innførselsfaktura

Bilagsnr	Bilags- art	Bilagsdato	Kontonr	Avg. kode	Navn	Bokført beløp	Avdeling	Prosjekt	Std. MVA- kode SAF-T
11719	23	28.02.2017	4310	33	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	300 000,00			21
						300 000,00			

Tilhørende innførselsfaktura

Bilagsnr	Bilagsdato	Lev.nr	Navn	ISO kode	Beløp i valuta	Beløp	Fakturanr	Forfallsdato
11719	28.02.2017	20003	Vareleverander fra utlandet - høy sats	NOK	300 000,00	300 000,00	456789	15.02.2017

Startvindu byrå 2411. Regnskapsrapporter 2017 -> 953. 9 - Innførsel av varer og bere...

Inngående innførsels-MVA høy sats:

1016. Test MVA 2017 - Fullt fradrag - Visma Business

Test MVA 2017 - Fullt fradrag

17 - Inngående innførsels MVA høy sats:

Avg.år	Avg. term	Bilags- isaur.nr	Bilagsnr	Bil.- art	Kontonr	Navn	Bilagsdato	Oms.- kl.	Mva sats	Mva nr	Avg.- kode	Grunnlag	Mva-beløp eks. direkteført MVA	MVA Differanse	Avgifts- oppg.nr	Bilagsnummer innførselsfaktura
2017	1	1	11720	23	4380	Innførselsmerverdiavgift høy sats - debet	28.02.2017	8	25	8	23	309 000,00	77 250,00			11719
2017	1	1	11733	23	4310	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	28.02.2017	8	25	1	38	20 000,00		5 000,00		
												329 000,00	77 250,00	5 000,00		
2017	1	1	11725	21	6725	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	28.02.2017	12	25	3	11	112 000,00	28 000,00			
2017	1	1	11725	21	6725	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	28.02.2017	12	10	5	36	10 000,00	1 000,00			
												122 000,00	29 000,00			
												451 000,00	106 250,00	5 000,00		

Hovedboktransaksjoner fra bokførte innførselsfaktura

Bilagsnr	Bilags- art	Bilagsdato	Kontonr	Avg. kode	Navn	Bokført beløp	Avdeling	Prosjekt	Std. MVA- kode SAF-T
11719	23	28.02.2017	4310	33	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	300 000,00			21
11733	23	28.02.2017	4310	38	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	20 000,00			14
						320 000,00			

Tilhørende innførselsfaktura Direkteført på konto for inngående innførsels-MVA høy sats

Bilagsnr	Bilagsdato	Lev.nr	Navn	ISO kode	Beløp i valuta	Beløp	Fakturanr	Forfallsdato
11719	28.02.2017	20003	Vareleverander fra utlandet - høy sats	NOK	300 000,00	300 000,00	456789	15.02.2017

Sum avgift fra spesifikasjon øverst til venstre: 106 250,00
+ Sum direkteført avgift på MVA-konto i balansen: 5 000,00
= Sum avgift post 17: 111 250,00

Startvindu byrå 2411. Regnskapsrapporter 2017 -> 961. 17 - Fradragsberettiget innfø...

Post 19 – Å betale / til gode:

Her har vi prøvd å gi en total oversikt over alle poster og alle transer som summerer seg opp til post 19 og gi en forklaring på de ulike element med en summering nederst til høyre:

1016. Test MVA 2017 - Fullt fradrag - Visma Business

Test MVA 2017 - Fullt frz

19 - Avgift tilgode/å betale - detaljvindu

Avg.år	Avg. term	Bilagsnr	Bilagsdato	Bilagsart	Kontonr	Navn	Oms.-kl.	Mva sats	Mva nr	Avg.-kode	Grunnlag	MVA eks. innførsel og direkteført MVA	MVA Differanse	Avgifts-oppnr	Merk
2017	1	11728	28.02.2017	21	4320	Innkjøp varer for videres. middels sats	4	15	2	12	215 000,00	32 250,00			Merk! Utgående MVA post 9, 10, 12 og 13 samt direkteført MVA er ikke med i detaljvinduet øverst til venstre. Dette er i stedet vist og summert i egne faner nederst til venstre i bildet. Sum avgift fra disse tre delvinduene gir derfor sum avgift post 19. Se totalsummer nederst til høyre.
2017	1	11731	28.02.2017	21	4321	Kjøp av fisk	4	11,11	11	31	99 991,00	11 109,00			
2017	1	11729	28.02.2017	21	4330	Innkjøp varer for videresalg lav sats	4	11,11			99 991,00	11 109,00			
							4	10	4	14	116 000,00	11 600,00			
							4	10			116 000,00	11 600,00			
							4				744 991,00	133 459,00			
2017	1	11720	28.02.2017	23	4380	Innførselsmerverdavgift høy sats - deb	8	25	8	23	309 000,00	77 250,00			
2017	1	11733	28.02.2017	23	4310	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	8	25	1	38	20 000,00		5 000,00		
							8	25			329 000,00	77 250,00	5 000,00		
2017	1	11722	28.02.2017	23	4382	Innførselsmerverdavgift middels sats -	8	15	9	24	210 000,00	31 500,00			
2017	1	11733	28.02.2017	23	4311	Innførsel av varer fra utlandet middels s	8	15	2	39	10 000,00		1 500,00		
							8	15			220 000,00	31 500,00	1 500,00		
2017	1	11724	28.02.2017	23	4384	Innførsel av varer avgiftsfritt - debet	8				111 000,00				
							8				111 000,00				
							8				660 000,00	108 750,00	6 500,00		
2017	1	11725	28.02.2017	21	6725	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	12	25	3	11	112 000,00	28 000,00			
							12	25			112 000,00	28 000,00			
2017	1	11725	28.02.2017	21	6725	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	12	10	5	36	10 000,00	1 000,00			
							12	10			10 000,00	1 000,00			
							12				122 000,00	29 000,00			
2017	1	11726	28.02.2017	21	4400	Kjøp av gull og klimavoter	25	25	10	10	113 000,00	28 250,00			
							25	25			113 000,00	28 250,00			
							25				113 000,00	28 250,00			
											628 000,00	121 500,00	6 500,00		

Utgående MVA post 9, 10, 12 og 13

År	Avg. term	Bilagsdato	Bilagsnr	Bilagsart	Kontonr	Avg.-kode	Navn	Kalkulert MVA beløp
2017	1	28.02.2017	11720	23	4380	23	Innførselsmerverdavgift høy sats - debet	-77 250,00
2017	1	28.02.2017	11722	23	4382	24	Innførselsmerverdavgift middels sats - debet	-31 500,00
2017	1	28.02.2017	11726	21	4400	10	Kjøp av gull og klimavoter	-28 250,00
2017	1	28.02.2017	11725	21	6725	11	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	-28 000,00
2017	1	28.02.2017	11725	21	6725	36	Honorar juridisk bistand fradr.berett.	-1 000,00
								-166 000,00

Totalsummer:

- Sum avgift fra detaljvindu: 121 500,00
- + Utg. MVA post 9, 10, 12 og 13: -166 000,00
- + Direkte ført på MVA konto: 45 500,00
- = Avgift å betale / til gode: 1 000,00

Startvindu byrå 2411. Regnskapsrapporter 2017 -> 963. 19 - Avgift å betale/til gode ...

Oppdatert vindu for Avgift-terminjournal

I denne versjonen har vi også gjort nødvendige tilpasninger og justeringer i dette skjermbildet i forhold til endringene i MVA loven.

Vi har bl.a. innført nye faner for å dokumentere både utgående innførsels-MVA, avgiftsfri innførsel samt inngående innførsels-MVA. Vi også laget en egen fane for «sporing» av innførselsfaktura som tar utgangspunkt i bokføre innkjøp med omsetningsklasse 14 og derfra kobling til selve innkjøpsfakturaen.

1016. Test MVA 2017 - Fullt frdrag - Visma Business

Regnskap Logistikk Visma Rapportering Time / Prosjekt Administrasjon

Test MVA 2017 - Fullt fre

Bedrift Navigering Design Redigering Lagring Søkning Sortering Utskrift

Bilagjour.nbr 1

Kontoutskrift Saldoliste Resultatrapporter Balanserapporter Skattemelding MVA Avgiftsterminjournal

Avgiftsterminer

År	Term.	Oppg.nr	Utgående MVA	Inngående MVA	Innførsels-MVA	Utgående MVA kjøp av tjenester i utlandet	Utgående MVA omvendt avgiftsplikt innland	Avg.fritt salg innland/utland/utenfor avg.omr./ikke oppgaveplikt
2017	2							
2017	1							
2016	6							
2016	5							
2016	4							
2016	3							
2016	2							
2016	1							
2015	6							
2015	5							
2015	4							
2015	3							
2015	2							
2015	1							
2014	6							
2014	5							
2014	4							
2014	3							
2014	2							
2014	1							
2013	6							
2013	5							
2013	4							
2013	3							
2013	2							
2013	1							
2012	6							
2012	5							
2012	4							
2012	3							
2012	2							
2012	1							
2011	6							
2011	5							
2011	4							
2011	3							
2011	2							
2011	1							
2010	6							
2010	5							
2010	4							
2010	3							

Bokførte hovedboktransaksjoner fra innførselsfaktura

Bilagsjour.nbr	Bilagsnr	Bilagsdato	Bilagsart	Kontonr	Navn	Bokført beløp	MVA Differanse	Oms.-kl.	Avg. kode	Mva nr	Avdeling	Prosjekt	Visma ID
	11719	28.02.2017	23	4310	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	300 000,00		14	33				
	11719					300 000,00							
	11721	28.02.2017	23	4311	Innførsel av varer fra utlandet middels sats	200 000,00		14	34				
	11721					200 000,00							
	11723	28.02.2017	23	4312	Innførsel av varer fra utlandet avgiftsfritt	100 000,00		14	35				
	11723					100 000,00							
	11733	28.02.2017	23	4310	Innførsel av varer fra utlandet høy sats	20 000,00	5 000,00	8	38	1			
	11733	28.02.2017	23	4311	Innførsel av varer fra utlandet middels sats	10 000,00	1 500,00	8	39	2			
	11733					30 000,00							
						630 000,00							

Bokført innførselsfaktura

Bilagsnr	Bilagsdato	Bilagsart	Tekst	Lev.nr	Navn	ISO kode	Beløp i valuta	Beløp	Fakturanr	Forfallsdato	Visma ID
11719	28.02.2017	23	Inngående faktura utland	20003	Vareleverander fra utlandet - høy sats	NOK	300 000,00	300 000,00	456789	15.02.2017	
11719							300 000,00	300 000,00			

Startvindu byrå 2411. Regnskapsrapporter 2017 ->

Oppdaterte malfirma

Alle malfirma for Visma Business Regnskapsbyrå er oppdatert med de siste endringene i MVA-oppsettet og overskriver eksisterende malfirma filer som ligger på katalogen Nor.int under programområdet for Visma Business.

- Norfirm.txt
- Norfirm_privat.txt
- Norfirm_VSO.txt

Oppdaterte MVA-formular for 2017

Ved byråspesifikk oppgradering av Visma Business Regnskapsbyrå blir også nye standard skjermbilder og oppsett installert. Under denne installasjonen vil også MVA-formular 2017 med formularnummer 2017 bli oppdatert med de siste endringene.

Visma Business

Regnskap Logistikk Visma Rapportering Time / Prosjekt Administrasjon

Test MVA 2017 - Fullt frz

Bedrift Navigering Design Redigering Lagring Saking Sortering Behandling Utskrift

Formularnr 2017

Skattemelding merverdiavgift

Formulartype	Formular	Navn	Venstre marg	Topp-marg	Høyre marg	Bunn-marg	Utelast sumlinjer
	2017						
2 [Omsætningsoppgåve]	2017	MVA melding alminnelig næring fra 2017	1500	2500	1000	2500	

Rutinebeskrivelse

Formularelementer

Element-type	x	y	dx	dy	Tekst/parametre	Justering	Linjetykkelse	Forgrunn-farge	Bakgrunn-farge	Font	AutoReport tag	XML tag
1	13000	1000	8000	398	Formular nr. 2017 - MVA melding alminnelig næring fra 2017	1				[Verdana 7]		
1	1800	1500	9600	419	Skattemelding merverdiavgift alminnelig næring RF-0002	1				[Verdana 9 Fet]		
1	13000	2500	5000	343	Avgifter	1				[Verdana 7 Fet]		
1	17000	2500	3845	343	@MVA Rapport År ()	1				[Verdana 7 Fet]		
1	13000	2900	5000	343	Avgiftstermin	1				[Verdana 7 Fet]		
1	17000	2900	3166	343	@MVA Rapport Termin ()	1				[Verdana 7 Fet]		
1	13000	3300	3178	364	MVA melding nr.:	1				[Verdana 7]		
1	17000	3300	3200	500	@AvgOppgvr ()	1				[Verdana 7]		
1	13000	3700	5000	500	Org.nr	1				[Verdana 7]		
1	17000	3700	3000	500	@BedrA (Org.nr)	1				[Verdana 7]		
1	1800	3800	5000	343	@Bedrift (Navn)	1				[Verdana 7 Fet]		
1	1800	4200	5000	500	@BedrA (Adresselinje 1)	1				[Verdana 7]		
1	1800	4600	5000	500	@BedrA (Adresselinje 2)	1				[Verdana 7]		
1	1800	5200	1200	500	@BedrA (Postnr)	1				[Verdana 7]		
1	3000	5200	5000	500	@BedrA (Poststed)	1				[Verdana 7]		
2	1800	6500	17500			1	2	16777215				
1	12000	6700	4000	343	Grønslag	1				[Verdana 7 Fet]		
1	16200	6700	4000	343	Beregnet avgift	1				[Verdana 7 Fet]		
1	2000	6800	500	343	A.	1				[Verdana 7 Fet]		
1	2600	6800	6352	343	Samlet omsetning, uttak og innførsel	1				[Verdana 7 Fet]		
2	12000	7300	3000	500		1	2	16777215				
1	2000	7400	500	500	1	1				[Verdana 7]		
1	2600	7400	6558	1162	Samlet omsetning utenfor merverdiavgiftsloven	1				[Verdana 7]		
1	10500	7400	4300	500	=@Salg utenfor avgiftsområde ()	3				[Verdana 7]	2017007	
2	12000	7900	3000	500		1	2	16777215				
1	2000	8000	500	500	2	1				[Verdana 7]		
1	2600	8000	9000	1162	Samlet omsetning og uttak innenfor merverdiavgiftsloven og innførsel	1				[Verdana 7]		
1	10500	8000	4300	500	=@AvgPliktSalg ()	3				[Verdana 7]	2017008	
1	2000	8600	500	343	B.	1				[Verdana 7 Fet]		
1	2600	8600	6352	343	Innenlands omsetning og uttak	1				[Verdana 7 Fet]		
3	12000	9000	3000	500		1	2	16777215				

Startvindu byrå 924. Formularer

Mid

Logging ved lukking og gjenåpning av perioder

Dette har vært en problematikk i lang tid og som det har vært stilt spørsmål om i ganske lang tid. Bokføringsloven har klare regler for hvordan «låsing av perioder» må gjøres og være dokumentert for at det ikke skal være krev om utskrift av de såkalte «pliktige rapportene».

I Visma Business har vi i lang tid hatt logikk for å logge manuell flytting av sperredato frem og tilbake. I utgangspunktet burde det være godt nok, men vi har allikevel manglet en fullstendig logg over all flytting av sperredato – også den som skjer automatisk via MVA-meldingen.

Vi hadde også i versjon 11.10.0 en liten feil som gjorde at den automatiske loggingen ble gjort to ganger i loggen. Det skapte litt forvirring og er rettet nå i versjon 11.10.1.

Vi har derfor nå i versjon 11.10.1 er fullverdig løsning for logging av sperredato som etter vårt syn ivaretar kravene i bokføringsloven. Det er derfor ikke lenger behov for løpende uttak av pliktig rapportering for de virksomheter som setter opp Visma Business i henhold til de krav vi her dokumenterer.

Sikkerhet rundt logging av sperredato

Lovverket og GRFS (god regnskapsskikk) er tydelig hav angår logging av sperredato, sporbarhet på transaksjonsnivå og hvem som har gjort hva.

Visma Business er generell basis veldig godt sikret rundt dette og skal derfor være et veldig trygt system for konsesjonspliktige foretak som f.eks. regnskapsbyrå.

Endring av sperredato logges i egen tabell per bedrift klient i Visma Business. Det er ikke tillatt for noen – ei heller systemansvarlig å slette eller endre poster i denne tabellen.

Vedlikehold at systemtabellen «Endringslogg definisjon» er kun tilgjengelig for systemansvarlig. Det betyr at det ikke er mulig for enkeltbrukere å slå på eller av logging av hendelser.

Dette bør derfor være mer enn tilstrekkelig sikkerhet for å ivareta lovens krav om sikkerhet ved logging av hendelser.

Det er heller ikke tillatt å endre på oppdaterte bilag/transaksjoner.

Det er også ekstremt god sporing på hvem som har generert transaksjoner i systemet og tidspunktet for når det skjedde.

Dette er løst via egne kontrollfelt på **alle** rader i **alle** tabeller i Visma Business hvor følgende er logget:

- Hvem har opprettet raden
- Dato for når raden ble opprettet
- Klokkeslett for når raden ble opprettet

I tillegg finnes det også egne kontrollfelt på alle reder i alle tabellen som viser:

- Endret av bruker
- Endret dato
- Endre klokkeslett

Dermed vet man alltid hvem som opprettet en post, når det skjedde og hvem som sist endret posten (der slik endring er tillatt).

Kritisk informasjon som regnskaps-transaksjoner og avgiftsberegning er det ikke tillatt å endre etter at oppdatering har skjedd – med unntak av «ikke kritisk» informasjon som f.eks. endring av avdeling, prosjekt og ekstrektinformasjon.

Dermed er det alltid synlig hvem som genererte en post og hvem som eventuelt er siste bruker som har endret på en oppdatert post.

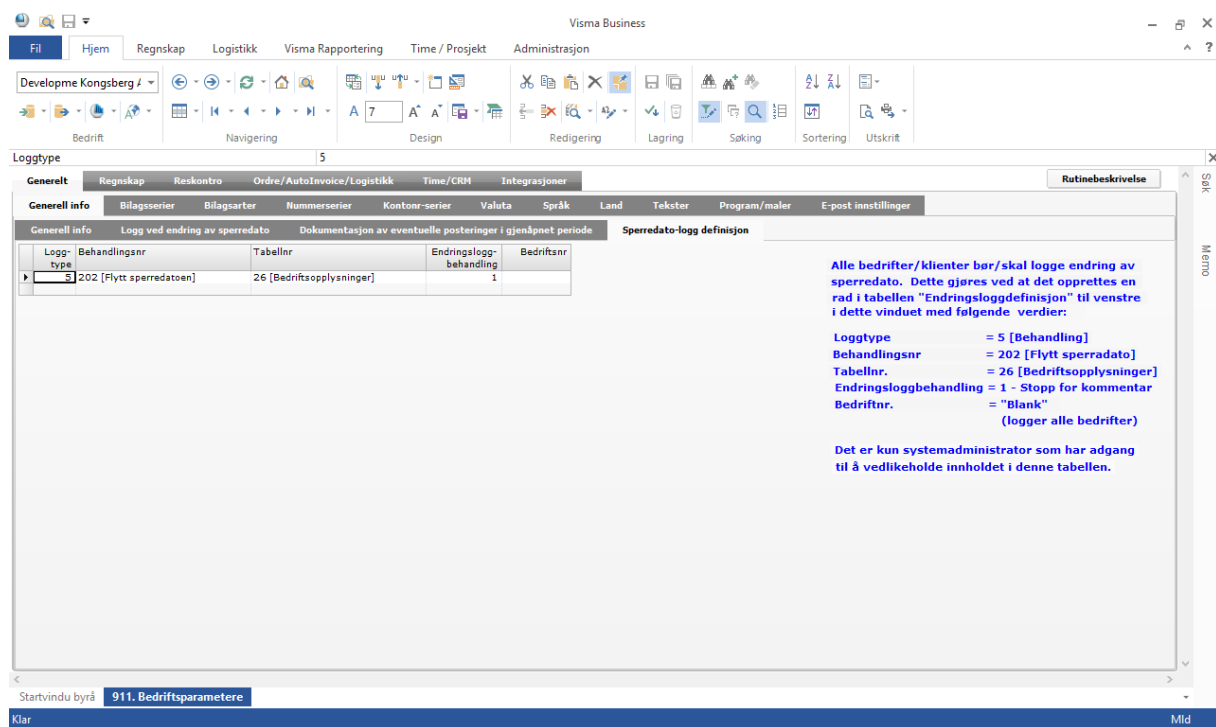
Hvordan sette opp sperredato logging?

Det er meget enkelt å aktivere logging av sperredato i Visma Business, men det fordrer at du er systemadministrator for å få tilgang til å sette opp slik logging.

Alt som er nødvendig er å legge inn en eneste rad i tabellen «Endringslogg definisjon» som er den siste nye fanen i vindu 911. Bedriftsparametre.

Til høyre i dette vinduet har vi skrevet i klartekst hva som må legges inn:

Loggtype : Legg inn verdi=5
Behandlingsnummer : Legg inn verdi 202 [Flytt sperredato]
Tabellnummer : Legg inn verdi 26 (Bedriftsopplysninger)
Endringsloggbehandling : Legg inn verdi 1 (stopp for kommentar) – **NB! Viktig, skal alltid stå på!**
Bedrift : Skal alltid være blank – betyr at alle bedrifter/klienter logges.



Skjerm bilde for logging ved sperredato-endringer

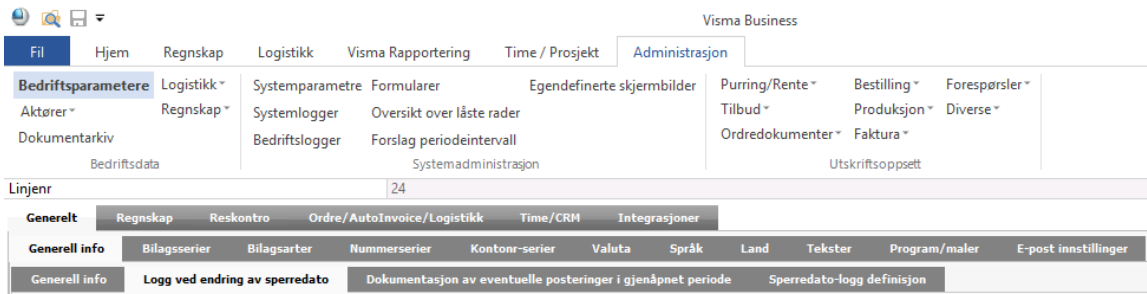
Det ble gjort en del forbedringer rundt dette til versjon 11.01.0 og 11.10.0, men det er først nå i versjon 11.10.1 at alt er på plass – inklusiv skjermbilder som støtter opp under løsningen.

I versjon 11.01.1 har vi derfor laget egne skjermbilder for å få denne viktige funksjonen «frem i lyset» og lettere å bruke.

På grunn av at det er i vindu 911. Bedriftsparametre man går inn for å endre sperredato, er det også her vi har valgt å legge inn de nye vinduene for denne løsningen.

Følgende nye faner er lagt inn i vinduet under Generelt -> Generell info:

- Skjerm bilde som viser endring av sperredato.
Her er all annen logging i denne tabellen utelatt og loggen er sortert i synkende rekkefølge slik at siste informasjon ligger øverst.
- Egen fane som gjør det lett å hente frem bilag som er ført etter åpning av en sperret periode.
- Egen fane for oppretting av sperredatologg.



Tidligere var disse tabellene kun tilgjengelig via "rå-tabellene" i Visma Business og derfor ikke særlig synlig for brukere og kontrollører.

Vi har nå implementert full historikk ved endring av sperredato enten det skjer automatisk via MVA-meldingen eller manuelt. Vi anbefaler også at det legges inn krav om forklaring/kommentar når sperredato endres manuelt.

Bokføringsloven krever at det skal kunne dokumenteres hva som er postert i regnskapet etter gjenåpning av en lukket periode. Dette løser vi enkelt og elegant i Visma Business i den nye fanen «Dokumentasjon av eventuelle posteringer i gjenåpnet periode».

Vi har derfor en vanntett dokumentasjon som igjen medfører at du slipper å skrive ut disse endringene på papir og lagre det når tilleggs-posteringer gjøres.

Her vises historikken ved endring av sperredato og eventuell gjenåpning av lukkede perioder, hvem som har gjort det, når, gammel og ny sperredato samt brukerens eller systemets kommentarer. Informasjonen er sortert slik at de nyeste postene kommer alltid øverst.

Linjenr	Behandlingsnr	Utført av av bruker	Dato	Kl.	Gammel sperredato	Ny sperredato	Kommentar
24	202 [Flytt sperredatoen]	Byrå-ansatt 1	06.02.2017	17:10	20160831	20161031	Automatisk oppdatert fra MVA oppgjør
23	202 [Flytt sperredatoen]	system	02.02.2017	17:46	20160731	20160831	Automatisk oppdatert fra MVA oppgjør
22	202 [Flytt sperredatoen]	system	02.02.2017	14:26	20160831	20160731	Lagt tilbake på grunn av manglende inngående faktura
21	202 [Flytt sperredatoen]	system	02.02.2017	13:14	20160731	20160831	Automatisk oppdatert fra MVA oppgjør
20	202 [Flytt sperredatoen]	system	02.02.2017	13:11	20160831	20160731	Lagt tilbake på grunn av manglende inngående faktura
19	202 [Flytt sperredatoen]	system	02.02.2017	13:11	20160630	20160831	Automatisk oppdatert fra MVA oppgjør
18	202 [Flytt sperredatoen]	system	02.02.2017	13:02	20160531	20160630	Automatisk oppdatert fra MVA oppgjør
17	202 [Flytt sperredatoen]	system	02.02.2017	10:15	20160630	20160531	Lagt tilbake på grunn av korrigering av MVA på 3. termin 2016

Dokumentasjon av posteringer ved gjenåpning av lukket periode

Ved å angi år og periode i søke-raden i dette vinduet og i tillegg åpne utvalg-vinduet [F9] og legge inn dato og klokkeslett for når perioden ble stilt tilbake, vil alle transaksjoner for aktuell periode som måtte være bokført etter at sperredatoen ble satt tilbake vises.

I eksempelet vårt i loggen ovenfor er sperredatoen siste gang flyttet tilbake fra 31082016 til 31072016 den **02.02.2017 kl. 14:26**.
(Deretter har periode august 2016 blitt lukket igjen automatisk av MVA oppgjøret samme dag kl. 17:46.)

I denne fanen viser tar vi utgangspunkt i tabellen "Regnskapstransaksjoner" med tom søke-rad.

Først legger man inn aktuelt år og periode i søkeraden - i vårt eksempel **år=2016 og periode=8**.

År											
2016											
Generelt											
Regnskap Reskontro Ordre/AutoInvoice/Logistikk Time/CRM Integrasjoner											
Generell info											
Bilagsserier Bilagsarter Nummerserier Kontonr-serier Valuta Språk Land Tekster Program/n											
Generell info Logg ved endring av sperredato Dokumentasjon av eventuelle posteringer i gjenåpnet periode Sperredato-logg definisjon											
År	Periode	Bilagsjournr	Kontonr	Navn	Bilagsdato	Bilagsnr	Bil. art	Tekst	Bokført beløp	Fakturanr	
2016	8										
2016	8	578	2710	Inngående MVA	31.08.2016	700067	70	Avgiftsoppgave	-5 500,00		
2016	8	578	2740	Oppgjørskonto merverdigavgift	31.08.2016	700067	70	Avgiftsoppgave	5 500,00		
		578							0,00		

Deretter åpner du utvalgsvinduet [F9] og legger inn dato og klokkeslett i de to nederste utvalgskriteriene i vinduet som begge har "større eller lik" som parameter uten verdi. Ikke rør de andre verdiene.

Slik ser det ut før du legger inn noen verdi på de to nederste linjene:

Utvalgsvilkår for: Regnskapstransaksjon ? x

```

((Hovedbokskonto.Gr.12 <> 90
og Hovedbokskonto.Gr.12 <> 95)
eller (Hovedb.kontonr = 0
og Kontonr <> 0))
og Opprettet dato >= 0
og Oppr. kl >= 0
        
```

OK

Avbryt

Legg til

↑ ↓

Slett

Og slik ser det ut etter du har lagt inn dine riktige verdier:

Utvalgsvilkår for: Regnskapstransaksjon ? x

```

((Hovedbokskonto.Gr.12 <> 90
og Hovedbokskonto.Gr.12 <> 95)
eller (Hovedb.kontonr = 0
og Kontonr <> 0))
og Opprettet dato >= 20170202
og Oppr. kl >= 1426
        
```

OK

Avbryt

Legg til

↑ ↓

Slett

The screenshot shows the Visma Business interface with a transaction log for 2016. A dialog box titled "Utvalgsvilkår for: Regnskapstransaksjon" is open, displaying selection criteria for accounts. The log shows transactions for period 201608, with a highlighted entry for 20160808 (Inngående MVA) that was closed on 02.02.2017.

År	Periode	Bilagsjour.nr	Kontonr	Navn	Bilagsdato	Bilagsnr	Bil-art	Tekst	Bokført beløp	Fakturannr	Visma ID	Ekstratekst	Opprettet av bruker	Opprettet dato	Oppr. kl	Avgifts oppg.nr
2016	8	578	2710	Inngående MVA	31.08.2016	700067	70	Avgiftsoppgave	-5 500.00				system	02.02.2017	17:46	79
2016	8	578	2740	Oppgjørskonto merverdigavgift	31.08.2016	700067	70	Avgiftsoppgave	5 500.00				system	02.02.2017	17:46	79
2016	8	577	4300	Innkjøp varer for videresalg	29.08.2016	11733	21	Inngående faktura	10 000.00	124567897		Kardemommeby Everk	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	20000	Kardemommeby Everk	29.08.2016	11733	21	Inngående faktura	-12 500.00	124567897		Kardemommeby Everk	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	4300	Innkjøp varer for videresalg	30.08.2016	11734	21	Inngående faktura	12 000.00			Rørleggeren AS	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	20001	Rørleggeren AS	30.08.2016	11734	21	Inngående faktura	-15 000.00	11734		Rørleggeren AS	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	2710	Inngående MVA	31.08.2016	900380	90	Automatgenerert	5 500.00				system	02.02.2017	14:38	79

Visma Business dokumenterer dermed automatisk alle endringer i bokførte verdier for aktuell periode fra det tidspunkt sperredatoen ble lagt tilbake:

The screenshot shows the Visma Business interface with a transaction log for 2016. The log shows transactions for period 201608, with a highlighted entry for 20160808 (Inngående MVA) that was closed on 02.02.2017.

År	Periode	Bilagsjour.nr	Kontonr	Navn	Bilagsdato	Bilagsnr	Bil-art	Tekst	Bokført beløp	Fakturannr	Visma ID	Ekstratekst	Opprettet av bruker	Opprettet dato	Oppr. kl	Avgifts oppg.nr
2016	8	578	2710	Inngående MVA	31.08.2016	700067	70	Avgiftsoppgave	-5 500.00				system	02.02.2017	17:46	79
2016	8	578	2740	Oppgjørskonto merverdigavgift	31.08.2016	700067	70	Avgiftsoppgave	5 500.00				system	02.02.2017	17:46	79
2016	8	577	4300	Innkjøp varer for videresalg	29.08.2016	11733	21	Inngående faktura	10 000.00	124567897		Kardemommeby Everk	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	20000	Kardemommeby Everk	29.08.2016	11733	21	Inngående faktura	-12 500.00	124567897		Kardemommeby Everk	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	4300	Innkjøp varer for videresalg	30.08.2016	11734	21	Inngående faktura	12 000.00			Rørleggeren AS	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	20001	Rørleggeren AS	30.08.2016	11734	21	Inngående faktura	-15 000.00	11734		Rørleggeren AS	system	02.02.2017	14:38	79
2016	8	577	2710	Inngående MVA	31.08.2016	900380	90	Automatgenerert	5 500.00				system	02.02.2017	14:38	79

Vi ser også fra nest øverste rad i selve loggen at perioden periode 201608 ble lukket igjen den 02.02.2017 kl. 17:46, og denne gangen automatisk av MVA-oppgjøret. Det stemmer også med de to transaksjonene som er dokumentert i detaljvinduet ovenfor.

Visma Business versjon 11 dekker derfor fullt og helt de krav som stilles ved lukking og gjenåpning av perioder, inklusiv dokumentasjon av de endringer som måtte være gjort etter gjenåpning av en periode.

Under forutsetning av at denne loggingen slås på, skal det derfor ikke være noe i veien for å utelate generering av de periodiske pliktige rapportene.

Landbruk - tilpasninger for MVA lov 2017

I denne versjonen er landbruksmodulen i Visma Business Regnskapsbyrå tilpasset endringene i MVA-loven for 2017.

I utgangspunktet gjelder de samme MVA-reglene både for landbruk og Annen næring på samme måte som ordinære bedrifter.

Det er derfor slik at alle landbruksklienter må gjennomgå samme tilpasning til ny MVA-lov som andre klienter i Visma Business har vært gjennom.

Fil for import til landbruksklienter vil bli lagt ut på Visma Community på samme måte som alle andre klienter. For de som oppgraderer til versjon 11.10.1 vil MVA-formular og tilhørende skjermbilder bli oppdatert automatisk.

For de som er på versjon 11.01 eller 11.10.0 kan NorlayDesign.txt for versjon 11.10.1 importeres manuelt.

De som måtte ligge på versjon 10.x må ta kontakt med sin Visma partner. Landbruksmodulen i Visma Business regnskapsbyrå støtter ikke versjon 9.x.

Annen næring er i utgangspunktet det samme som vanlig næringsvirksomhet, og denne delen av landbruksmodulen har derfor identisk avgiftskode-oppsett og MVA-nummer tabell som tradisjonell næring. Det er dog ett avvik i MVA-nummer tabellen fordi vi i landbruksløsningen er avhengig av å kunne ta ut to ulike MVA-meldinger på samme klient, en for landbruk og en for annen næring. For å klare å skille dette også for avgiftsfrie poster har vi derfor måttet innføre nye MVA-nummer for de avgiftsfrie postene på MVA-meldingen. Det samme er tilfelle også for landbruksdelen.

Følgende avgiftskoder og MVA-nummer er derfor i bruk i landbruksmodulen fra og med 2017:

Annen næring – avgiftskoder og MVA-nummer:

Avgiftskoder:

Kontoplan landbruk		MVA landbruk		Kontogrupper		Resultat- og Balansedefinisjoner		Automatposter			
Avgiftskoder		Balanseskontoer MVA		Avgiftsterminer							
Avg.kode	Beskrivelse	Std. MVA-kode SAF-T	Mva nr	Omsetn.-klasse	Avg.k. behandl.	Kostn. %	Tjen-este	Ikke oppg.pl.	MVA-sats type	Kilde-skattesats	MVA-Formularnr
1	Inngående MVA - høy sats - annen næring	1	1	4							575
3	Utgående MVA - høy sats - annen næring	3	1	1					1		575
4	Avgiftsfritt salg innland - annen næring	5	16	2					4		575
5	Avgiftsfritt salg utland - annen næring	52	18	3					4		575
6	Avgiftsfritt salg av gull og klimakvoter - annen næring	51	17	18					4		575
7	Ikke oppgavepliktig salg - annen næring	7		13							575
8	Avgiftsfritt kjøp - annen næring	0		7							575
9	Salg utenfor avgiftsområdet - annen næring	9	15	16					5		575
10	Kjøp av gull og klimakvoter - annen næring	61	10	25							575
11	Kjøp av tjenester i utlandet høy sats - annen næring	86	3	12			1				575
12	Inngående MVA - middels sats - annen næring	11	2	4							575
13	Utgående MVA - middels sats - annen næring	31	2	1					2		575
14	Inngående MVA - lav sats - annen næring	13	4	4							575
15	Utgående MVA - lav sats - annen næring	33	4	1					3		575
17	Utgående MVA - høy sats - nettometoden - annen næring	3	1	1	2						575
18	Utgående MVA - middels sats - nettometoden - annen næring	31	2	1	2						575
19	Utgående MVA - lav sats - nettometoden - annen næring	33	4	1	2						575
20	Inngående MVA - høy sats - nettometoden - annen næring	1	1	4	2						575
21	Inngående MVA - middels sats - nettometoden - annen næring	11	2	4	2						575
22	Inngående MVA - lav sats - nettometoden - annen næring	13	4	4	2						575
23	Innførselsmerverdiavgift - høy sats - annen næring	81	8	8							575
24	Innførselsmerverdiavgift - middels sats - annen næring	83	9	8							575
25	Innførsel av varer fritatt for merverdiavgift - annen næring	85	19	8							575
26	Innførsels MVA - høy sats - ikke fradragsberettiget andel - annen næring	82	8	8		100					575
27	Innførsels MVA - middels sats - ikke fradragsberettiget andel - annen næring	84	9	8		100					575
28	Kjøp av tjenester i utlandet - ikke fradragsberettiget andel - annen næring	87	3	3		100					575
29	Kjøp av gull og klimakvoter - ikke fradragsberettiget andel - annen næring	92	10	25		100					575
30	Utgående MVA - 11,11% særskilt rått - annen næring	32	11	1					2		575
31	Inngående MVA - 11,11% særskilt rått - annen næring	12	11	4							575
33	Varekjøpsfaktura ved import - høy sats (SAF-T) - annen næring	21		14							575
34	Varekjøpsfaktura ved import - middels sats (SAF-T) - annen næring	22		14							575
35	Varekjøpsfaktura ved import - fritatt for merverdiavgift (SAF-T) - annen næring	23		14							575
36	Kjøp av tjenester i utlandet lav sats - annen næring	88	5	12							575
37	Kjøp av tjenester i utlandet lav sats - ikke fradragsberettiget andel	89	5	12		100					575
38	Innførsel av varer - avgift høy sats bet. på grensen - nettomet. - annen næring	14	1	8	2						575
39	Innførsel av varer - avgift mid. sats bet. på grensen - nettomet. - annen næring	15	2	8	2						575

MVA-nummer:

MVA-nummer 1 til 19 er knyttet til landbruk.

Nummer 15 til 19 er linket til de avgiftsfrie postene på MVA-meldingen.

For å klare å skille disse postene fra hverandre på MVA-meldingen for henholdsvis annen næring og landbruk, er makronene for de avgiftsfrie postene knyttet til et MVA-nummer.

Merverdiavgift											
Mva nr	Knytning til MVA-melding (MVA-formular nr)	Poster på MVA-meldingen	Sats	Fom. dato	Ny sats	Inng. konto	Utg. konto	Utg. MVA konto kjøp av varer og tjenester fra utlandet	Debet MVA-konto omvendt avgiftsplikt	Kredit MVA-konto omvendt avgiftsplikt	
1	Annenn næring (S75) - høy sats	Post 3 og 14 på MVA-meldingen	25			2710	2700				
2	Annenn næring (S75) - middels sats	Post 4 og 15 på MVA-meldingen	15			2711	2701				
3	Annenn næring (S75) - kjøp av tjenester	Post 12 og 17 på MVA-meldingen	25			2714	9980	2702			
4	Annenn næring (S75) - lav sats	Post 5 og 16 på MVA-meldingen	10			2713	2703				
5	Annenn næring (S75) - kjøp av tjenester	Post 12 og 17 på MVA-meldingen	10			2714	9980	2702			
8	Annenn næring (S75) - innførsel høy sats	Post 9 og 17 på MVA-meldingen	25			2714	9981	2708			
9	Annenn næring (S75) - innførsel mid. sats	Post 10 og 18 på MVA-meldingen	15			2715	9982	2709			
10	Annenn næring (S75) - gull/klima	Post 13 og 14 på MVA-meldingen	25			9996	9983		2710	2704	
11	Annenn næring (S75) - særstats råfisk	Post 4 og 15 på MVA-meldingen	11.11			2719	2705				
15	Annenn næring (S75) - Salg utenf. avg.omr	Post 1 på MVA-meldingen					9984				
16	Annenn næring (S75) - Fritt salg innland	Post 6 på MVA-meldingen					9985				
17	Annenn næring (S75) - Salg gull/klima	Post 7 på MVA-meldingen					9986				
18	Annenn næring (S75) - Salg fritt utland	Post 8 på MVA-meldingen					9987				
19	Annenn næring (S75) - Innførsel avg.fritt	Post 11 på MVA-meldingen					9988				

Landbruk – avgiftskoder og MVA-nummer

Avgiftskoder:

Avgiftskodene for landbruk er i en egen nummerserie fra 51 til 89 og med samme oppbygging som «annen næring» bortsett fra at landbruk starter på avgiftskode 51 og ikke på avgiftskode 1.

Kontoplan landbruk											
MVA landbruk		Kontogrupper		Resultat- og Balansedefinisjoner		Automatposteringer					
Avgiftskoder		Balanskontoer MVA		Avgiftsterminer							
Avg.-kode	Beskrivelse	Std. MVA-kode SAF-T	Mva nr	Omsetn.-klasse	Avg.k. behandl.	Kostn. %	Tjen-este	Ikke oppg.pl.	MVA-sats type	Kilde-skattesats	MVA-Formularnr
51	Inngående MVA - høy sats - landbruk	1	21	4							576
53	Utgående MVA - høy sats - landbruk	3	21	1					1		576
54	Avgiftsfritt salg innland - landbruk	5	36	2					4		576
55	Avgiftsfritt salg utland - landbruk	52	38	3					4		576
56	Avgiftsfritt salg av gull og klimavoter - landbruk	51	37	18					4		576
57	Ikke oppgavepliktig salg - landbruk	7		13							576
58	Avgiftsfritt kjøp - landbruk	0		7							576
59	Salg utenfor avgiftsområdet - landbruk	6	35	16					5		576
60	Kjøp av gull og klimavoter - landbruk	91	30	25							576
61	Kjøp av tjenester i utlandet høy sats - landbruk	86	23	12			1				576
62	Inngående MVA - middels sats - landbruk	11	22	4							576
63	Utgående MVA - middels sats - landbruk	31	22	1					2		576
64	Inngående MVA - lav sats - landbruk	13	24	4							576
65	Utgående MVA - lav sats - landbruk	33	24	1					3		576
67	Utgående MVA - høy sats - nettometoden - landbruk	3	21	1	2						576
68	Utgående MVA - middels sats - nettometoden - landbruk	31	22	1	2						576
69	Utgående MVA - lav sats - nettometoden - landbruk	33	24	1	2						576
70	Inngående MVA - høy sats - nettometoden - landbruk	1	21	4	2						576
71	Inngående MVA - middels sats - nettometoden - landbruk	11	22	4	2						576
72	Inngående MVA - lav sats - nettometoden - landbruk	13	24	4	2						576
73	Innførselsmerverdiavgift - høy sats - landbruk	81	28	8							576
74	Innførselsmerverdiavgift - middels sats - landbruk	83	29	8							576
75	Innførsel av varer fritatt for merverdiavgift - landbruk	85	39	8							576
76	Innførsels MVA - høy sats - ikke fradragsberettiget andel - landbruk	82	28	8		100					576
77	Innførsels MVA - middels sats - ikke fradragsberettiget andel - landbruk	84	29	8		100					576
78	Kjøp av tjenester i utlandet - ikke fradragsberettiget andel - landbruk	87	23	3		100					576
79	Kjøp av gull og klimavoter - ikke fradragsberettiget andel - landbruk	92	30	25		100					576
80	Utgående MVA - 11.11% særstats råfisk - landbruk	32	31	1					2		576
81	Inngående MVA - 11.11% særstats råfisk - landbruk	12	31	4							576
83	Varekjøpsfaktura ved import - høy sats (SAF-T) - landbruk	21		14							576
84	Varekjøpsfaktura ved import - middels sats (SAF-T) - landbruk	22		14							576
85	Varekjøpsfaktura ved import - fritatt for merverdiavgift (SAF-T) - landbruk	23		14							576
86	Kjøp av tjenester i utlandet utland - lav sats	88	25	12							576
87	Kjøp av tjenester i utlandet lav sats - ikke fradragsberettiget andel	89	25	12		100					576
88	Innførsel av varer - avgift høy sats betalt på grensen - nettomet. - landbruk	14	21	8	2						576
89	Innførsel av varer - avgift mid. sats betalt på grensen - nettomet. - landbruk	15	22	8	2						576

MVA-nummer:

MVA-nummer 21 til 39 er knyttet til landbruk.

Nummer 35 til 39 er linket til de avgiftskoder som knyttet til avgiftsfrie poster på MVA-meldingen. For å klare å skille disse postene fra hverandre på MVA-meldingen for henholdsvis annen næring og landbruk, knyttes makronene på de avgiftsfrie postene til et MVA-nummer.

Merverdiavgift											
Mva nr	Knytning til MVA-melding (MVA-formular nr)	Poster på MVA-meldingen	Sats	Fom. dato	Ny sats	Inng. konto	Utg. konto	Utg. MVA-konto kjøp av varer og tjenester fra utlandet	Debet MVA-konto omvendt avgiftsplikt	Kredit MVA-konto omvendt avgiftsplikt	
21	Landbruk (576) - høy sats	Post 3 og 14 på MVA-meldingen	25			2730	2720				
22	Landbruk (576) - middels sats	Post 4 og 15 på MVA-meldingen	15			2731	2721				
23	Landbruk (576) - kjøp av tjenester	Post 12 og 17 på MVA-meldingen	25			2734	9990	2722			
24	Landbruk (576) - lav sats	Post 5 og 16 på MVA-meldingen	10			2732	2723				
25	Landbruk (576) - kjøp av tjenester	Post 12 og 17 på MVA-meldingen	10			2734	9990	2722			
28	Landbruk (576) - innførsel mid. sats	Post 9 og 17 på MVA-meldingen	25			2734	9991	2728			
29	Landbruk (576) - innførsel mid. sats	Post 10 og 18 på MVA-meldingen	15			2735	9992	2729			
30	Landbruk (576) - gull/klima	Post 13 og 14 på MVA-meldingen	25			9991	9993		2730	2724	
31	Landbruk (576) - særrets råfisk	Post 4 og 15 på MVA-meldingen	11,11			2739	2725				
35	Landbruk (576) - Salg utenf. avg.omr	Post 1 på MVA-meldingen					9994				
36	Landbruk (576) - Fritt salg innland	Post 6 på MVA-meldingen					9995				
37	Landbruk (576) - Salg gull/klima	Post 7 på MVA-meldingen					9996				
38	Landbruk (576) - Salg fritt utland	Post 8 på MVA-meldingen					9997				
39	Landbruk (576) - Innførsel avg.fritt	Post 11 på MVA-meldingen					9998				

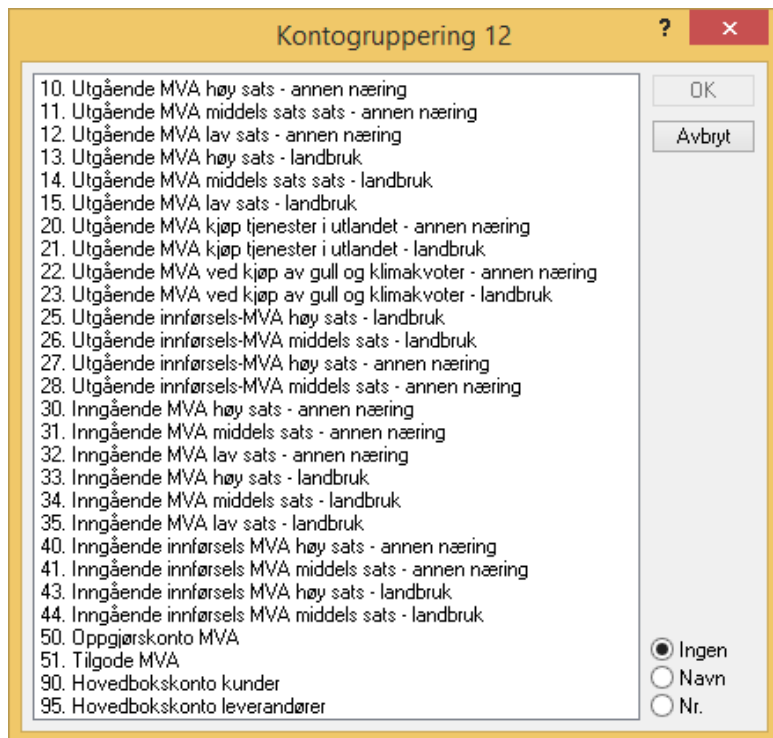
Hovedbokskonti for MVA i balansen

Nedenfor ser du alle MVA-konti i balansen knyttet til henholdsvis annen næring og landbruk.

Avgiftskoder		Balansekontoe MVA		Avgiftsterminer	
Kontonr	Nytt kontonr	Mal-kontonr	Navn	Definisjon av automatkonti	
▶ 2700			Utgående MVA - høy sats - annen næring	10	[Utgående MVA høy sats - annen næring]
2701			Utgående MVA - middels sats - annen næring	11	[Utgående MVA middels sats sats - annen næring]
2702			Utgående MVA kjøp av tjenester i utlandet høy sats - annen næring	20	[Utgående MVA kjøp tjenester i utlandet - annen næring]
2703			Utgående MVA - lav sats - annen næring	12	[Utgående MVA lav sats - annen næring]
2704			Utgående MVA kjøp av gull og klimavoter - annen næring	22	[Utgående MVA ved kjøp av gull og klimavoter - annen næring]
2705			Utgående MVA 11,11% særrets for råfisk - annen næring	11	[Utgående MVA middels sats sats - annen næring]
2706			Utgående MVA kjøp av tjenester i utlandet lav sats - annen næring	20	[Utgående MVA kjøp tjenester i utlandet - annen næring]
2708			Utgående innførsels-MVA høy sats - annen næring	27	[Utgående innførsels-MVA høy sats - annen næring]
2709			Utgående innførsels-MVA middels sats - annen næring	28	[Utgående innførsels-MVA middels sats - annen næring]
2710			Inngående MVA - høy sats - annen næring	30	[Inngående MVA høy sats - annen næring]
2711			Inngående MVA - middel sats - annen næring	31	[Inngående MVA middels sats - annen næring]
2713			Inngående MVA - lav sats - annen næring	32	[Inngående MVA lav sats - annen næring]
2714			Inngående innførsels-MVA høy sats - annen næring	40	[Inngående innførsels MVA høy sats - annen næring]
2715			Inngående innførsels-MVA middels sats - annen næring	41	[Inngående innførsels MVA middels sats - annen næring]
2719			Inngående MVA 11,11% særrets for råfisk - annen næring	31	[Inngående MVA middels sats - annen næring]
2720			Utgående MVA - høy sats - landbruk	13	[Utgående MVA høy sats - landbruk]
2721			Utgående MVA - middels sats - landbruk	14	[Utgående MVA middels sats sats - landbruk]
2722			Utgående MVA kjøp av tjenester i utlandet høy sats - landbruk	21	[Utgående MVA kjøp tjenester i utlandet - landbruk]
2723			Utgående MVA - lav sats - landbruk	15	[Utgående MVA lav sats - landbruk]
2724			Utgående MVA kjøp av gull og klimavoter - landbruk	23	[Utgående MVA ved kjøp av gull og klimavoter - landbruk]
2725			Utgående MVA 11,11% særrets for råfisk - landbruk	14	[Utgående MVA middels sats sats - landbruk]
2726			Utgående MVA kjøp av tjenester i utlandet lav sats - landbruk	21	[Utgående MVA kjøp tjenester i utlandet - landbruk]
2728			Utgående innførsels-MVA høy sats - landbruk	25	[Utgående innførsels-MVA høy sats - landbruk]
2729			Utgående innførsels-MVA middels sats - landbruk	26	[Utgående innførsels-MVA middels sats - landbruk]
2730			Inngående MVA - høy sats - landbruk	33	[Inngående MVA høy sats - landbruk]
2731			Inngående MVA - middels sats - landbruk	34	[Inngående MVA middels sats - landbruk]
2732			Inngående MVA - lav sats - landbruk	35	[Inngående MVA lav sats - landbruk]
2734			Inngående innførsels-MVA høy sats - landbruk	43	[Inngående innførsels MVA høy sats - landbruk]
2735			Inngående innførsels-MVA middels sats - landbruk	44	[Inngående innførsels MVA middels sats - landbruk]
2739			Inngående MVA 11,11% særrets for råfisk - landbruk	34	[Inngående MVA middels sats - landbruk]
2740			Oppgjørskonto merverdiavgift	50	[Oppgjørskonto MVA]

Det er også helt avgjørende at disse balansekontiene er knyttet til riktig GR12 – Definisjon av automatkonti i teksttabellen. Dersom ikke det skjer vil alle skjermbilder for MVA-melding og tilknyttede detaljvindu ikke virke.

Pass derfor på at alle landbruksklienter har følgende poster i teksttabellen under teksttype=85 og språkkode=47:



Oppdatert malklient for landbruk

Ved installasjon av Visma Business Regnskapsbyrå vil nytt oppdatert malfirma for landbruk bli lagt ut på katalogen «Nor.int» under programområdet for Visma Business.

Malfirmaet heter **Norfirmlandbruk.txt**

Nye MVA-formular for landbruk

Ved installasjon av Visma Business Regnskapsbyrå vil følgende MVA-formular automatisk bli lagt inn:

Formular 477 – MVA-formular 2016 etter tilpasning til ny MVA-lov – annen næring

Formular 478 – MVA-formular 2016 etter tilpasning til ny MVA-lov – landbruk

Formular 575 – MVA-formular 2017 – annen næring

Formular 576 – MVA-formular 2017 – landbruk

Visma Business

Testfirma Landbruk 2017

Formulartype: 2 [Omsetningsoppgave]

Formulartype	Formular	Navn	Venstre marg	Topp-marg	Høyre marg	Bunn-marg	Utelat sumlinjer
2 [Omsetningsoppgave]	477	Omsetningsoppgave annen næring 2016 etter tilpasning til ny MVA lov	1500	2500	1000	2500	
2 [Omsetningsoppgave]	478	Omsetningsoppgave landbruk 2016 etter tilpasning til ny MVA lov	1500	2500	1000	2500	
2 [Omsetningsoppgave]	575	MVA melding annen næring fra 2017	1500	2500	1000	2500	
2 [Omsetningsoppgave]	576	MVA melding landbruk fra 2017	1500	2500	1000	2500	

Element-type	x	y	dx	dy	Tekst/parametre	Juster-ing	Linje-tykkelse	Forgrunns-farge	Bakgrunns-farge	Font	AutoReport tag
1	13000	1000	8000	398	Formular nr. 575 - MVA melding landbruk - annen næring fra 2017	1				[Verdana 7]	
1	13000	1500	9000	419	Skattemelding merverdiavgift annen næring RF-0002	1				[Verdana 9 Fet]	
1	13000	2500	5000	343	Avgiftsår:	1				[Verdana 7 Fet]	
1	17000	2500	3845	343	@MVA Rapport År ()	1				[Verdana 7 Fet]	
1	13000	2900	5000	343	Avgiftstermin:	1				[Verdana 7 Fet]	
1	17000	2900	3166	343	@MVA Rapport Termin ()	1				[Verdana 7 Fet]	
1	13000	3300	3179	364	MVA melding nr.:	1				[Verdana 7]	
1	17000	3300	5300	500	@AvgOppgNr ()	1				[Verdana 7]	
1	13000	3700	5000	500	Org.nr:	1				[Verdana 7]	
1	17000	3700	3000	500	@Bedrift (Org.nr)	1				[Verdana 7]	
1	1800	3800	5000	343	@Bedrift (Navn)	1				[Verdana 7 Fet]	
1	1800	4200	5000	500	@Bedrift (Adresselinje 1)	1				[Verdana 7]	
1	1800	4600	5000	500	@Bedrift (Adresselinje 2)	1				[Verdana 7]	
1	1800	5200	1200	500	@Bedrift (Postnr)	1				[Verdana 7]	
1	3000	5200	5000	500	@Bedrift (Poststed)	1				[Verdana 7]	
2	1800	6500	17500			1	2	16777215			
1	12000	6700	4000	343	Grunnlag	1				[Verdana 7 Fet]	
1	16200	6700	4000	343	Beregnet avgift	1				[Verdana 7 Fet]	
1	2000	6800	500	343	A.	1				[Verdana 7 Fet]	
1	2600	6800	6352	343	Samlet omsetning, uttak og innførsel	1				[Verdana 7 Fet]	
3	12000	7300	3000	500		1	2	16777215			
1	2000	7400	500	500	1					[Verdana 7]	
1	2600	7400	6558	1162	Samlet omsetning utenfor merverdiavgiftsloven	1				[Verdana 7]	
1	10500	7400	4300	500	=@Salg utenfor avgiftsområde (15)	3				[Verdana 7]	2017007
3	12000	7900	3000	500		1	2	16777215			
1	2000	8000	500	500	2					[Verdana 7]	
1	2600	8000	9000	1162	Samlet omsetning og uttak innenfor merverdiavgiftsloven og innførsel	1				[Verdana 7]	
1	10500	8000	4300	500	=@AvgPliktigSalg (1)+@AvgPliktigSalg (2)+@AvgPliktigSalg (4)+@AvgPliktigSalg (11)+@AvgFrittSalg (16)+@SalgAvVare	3				[Verdana 7]	2017008
1	2000	8600	500	343	B.	1				[Verdana 7 Fet]	
1	2600	8600	6352	343	Innenlands omsetning og uttak	1				[Verdana 7 Fet]	
3	12000	9000	3000	500		1	2	16777215			
3	16200	9000	3000	500		1	2	16777215			
1	2000	9100	500	500	3					[Verdana 7]	
1	2600	9100	8000	1300	Innenlands omsetning og uttak og beregnet avgift høy sats	1				[Verdana 7]	
1	10500	9100	4300	500	=@AvgPliktigSalg (1)	3				[Verdana 7]	10097
1	14800	9100	4300	500	=@UtgMva (1)	3				[Verdana 7]	10098
1	15500	9100	500	500	+	1				[Verdana 7]	
3	12000	9600	3000	500		1	2	16777215			
3	16200	9600	3000	500		1	2	16777215			
1	2000	9700	500	500	4					[Verdana 7]	
1	2600	9700	9000	1000	Innenlands omsetning og uttak og beregnet avgift middels sats	1				[Verdana 7]	
1	10500	9700	4300	500	=@AvgPliktigSalg (2)+@AvgPliktigSalg (11)	3				[Verdana 7]	20319
1	14800	9700	4300	500	=@UtgMva (2)+@UtgMva (11)	3				[Verdana 7]	20320
1	15500	9700	500	500	+	1				[Verdana 7]	
3	12000	10200	3000	500		1	2	16777215			

Startvindu byrå 924. Formulærer

Nye skjermbilder for MVA-rapportering for landbruk

Det er opprettet nye skjermbilder for MVA-rapportering i 2017 for både landbruk og annen næring.

Fil Hjem Regnskap Logistikk Visma Rapportering Time / Prosjekt Administrasjon

Attestasjon * Kundereskontro Valutakorleksjon Spørring / kontroll kunder Regnskapsrapporter * Rapportering *
 Bilagsregistrering Betalingsformidling Avskrivninger Spørring / kontroll leverandører Annen rapportering * Merverdiavgift *
 Kontering Budsjettering Bokføring av kostnad Spørring / kontroll hovedbok Rapportering Merverdiavgift - landbruk 2016 <-
 Registrering Rutiner Spørring / kontroll Merverdiavgift - landbruk 2017 ->
 Merverdiavgift - annen næring 2016 <-
 Merverdiavgift - annen næring 2017 ->

År 2017

Skattemelding MVA Avgiftsterminjournal Rutinebeskrivelse

Ordinær Hovedavgiftstermin

Avgiftsterminer Skattemelding MVA - detaljert Logg

År	Avgiftstermin	Fra dato	Til dato	Avgifts-oppsett
2017	7	01.01.2017	31.12.2017	
2017	2	01.03.2017	30.04.2017	
2017	1	01.01.2017	28.02.2017	
2016	7	01.01.2016	31.12.2016	
2016	6	01.11.2016	31.12.2016	
2016	5	01.09.2016	31.10.2016	
2016	4	01.07.2016	31.08.2016	
2016	3	01.05.2016	30.06.2016	
2016	2	01.03.2016	30.04.2016	
2016	1	01.01.2016	29.02.2016	
2015	7	01.01.2015	31.12.2015	
2015	6	01.11.2015	31.12.2015	
2015	5	01.09.2015	31.10.2015	
2015	4	01.07.2015	31.08.2015	
2015	3	01.05.2015	30.06.2015	
2015	2	01.03.2015	30.04.2015	
2015	1	01.01.2015	28.02.2015	
2014	7	01.01.2014	31.12.2014	
2014	6	01.11.2014	31.12.2014	
2014	5	01.09.2014	31.10.2014	
2014	4	01.07.2014	31.08.2014	
2014	3	01.05.2014	30.06.2014	
2014	2	01.03.2014	30.04.2014	
2014	1	01.01.2014	28.02.2014	
2013	7	01.01.2013	31.12.2013	
2013	6	01.11.2013	31.12.2013	
2013	5	01.09.2013	31.10.2013	
2013	4	01.07.2013	31.08.2013	
2013	3	01.05.2013	30.06.2013	
2013	2	01.03.2013	30.04.2013	
2013	1	01.01.2013	28.02.2013	
2012	7	01.01.2012	31.12.2012	

1. Samlet omsetning utenfor MVA-loven: -202 000,00 Detaljer
 2. Samlet omsetning og uttak innenf. MVA-loven ekskl. innførsel: -2 665 982,00 Detaljer
 + Samlet grunnlag utg. avg. ved innførsel og kjøp tjenester: -1 504 000,00 Detaljer
 3. Innenlands omsetning og beregnet avgift høy sats: -806 000,00 -201 500,00 Detaljer
 4. Innenlands omsetning og beregnet avgift middels sats: -807 982,00 -113 418,00 Detaljer
 5. Innenlands omsetning og beregnet avgift lav sats: -410 000,00 -41 000,00 Detaljer
 6. Innenlands omsetning og uttak som er fritatt for MVA: -212 000,00 Detaljer
 7. Innenlands omsetning med omvendt avgiftsplikt: -214 000,00 Detaljer
 8. Utførsel av varer og tjenester fritatt for merverdiavgift: -216 000,00 Detaljer
 9. Innførsel av varer og beregnet merverdiavgift høy sats: -618 000,00 -154 500,00 Detaljer
 10. Innførsel av varer og beregnet merverdiavgift middels sats: -420 000,00 -63 000,00 Detaljer
 11. Innførsel av varer som er fritatt for merverdiavgift: -222 000,00 Detaljer
 12. Tjenester kjøpt fra utlandet og beregnet avg. høy sats: -244 000,00 -58 000,00 Detaljer
 13. Innenlands kjøp av varer og tjen. og beregn. avg. høy sats: -226 000,00 -56 500,00 Detaljer
 14. Fradragsberettiget innenlands inngående avg. høy sats: 854 000,00 291 500,00 Detaljer
 15. Fradragsberettiget innenlands inngående avg. middels sats: 629 982,00 86 718,00 Detaljer
 16. Fradragsberettiget innenlands inngående avg. lav sats: 232 000,00 23 200,00 Detaljer
 17. Fradragsberettiget inngående innførsels-MVA høy sats: 902 000,00 222 500,00 Detaljer
 18. Fradragsberettiget inngående innførsels-MVA middels sats: 440 000,00 66 000,00 Detaljer
 19. Avgift å betale / avgift til gode: 2 000,00 Detaljer

Startvindu byrå 2721. Merverdiavgift - landbruk 2...

Klar Mid