

# Indkøb af vare med omvendt betalingspligt

Den 1. juli 2014 indførte SKAT nye regler for håndtering af moms ved køb og salg af visse vare, herunder computere, mobiltelefoner tablets m.m.

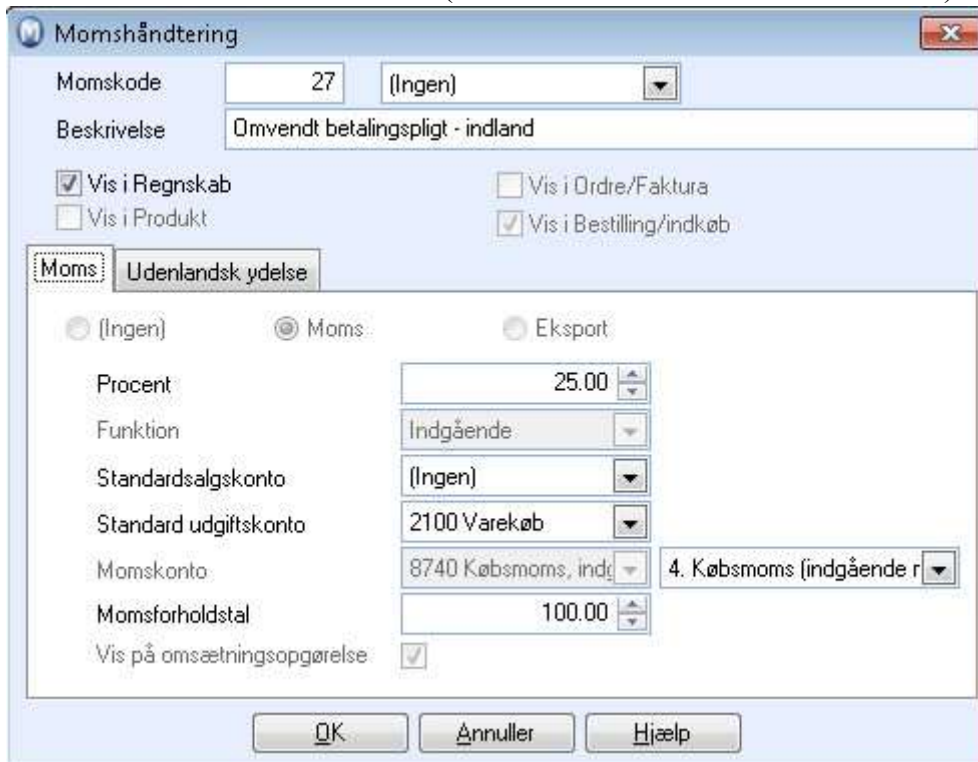
Nedenstående guide hjælper dig med at sætte Mamut op således, at indkøb af de nævnte varer bliver behandlet og bogført korrekt i bogføringen.

Du skal starte med at oprette en ny momskode. Det gør du nemmest ved at kopiere momskode 2.

- Gå til Vis – Indstillinger – Regnskab – Regnskabsindstillinger – Vedligeholdelse af momsregister.
- Marker momskode ”2 Købsmoms” og klik på Ny
- Ændre beskrivelsen til f.eks. ”Omvendt betalingspligt – indland”
- I fanen Moms vælges den Standard udgiftskonto som du ønsker indkøbet bogført på
- I fanen Udenlandsk ydelse markeres for **Udenlandsk ydelse**
- Vælg konto **8720 salgsmoms, udgående** i første kolonne, samt **1. Salgsmoms (udgående moms)** i anden kolonne ud for Konto for anslået moms.
- Vælg konto **8767 Grundlag, import Kredit** ved Grundlagskonto 1
- Vælg konto **8766 Grundlag, import Debet** ved Grundlagskonto 2

Det har ingen betydning at der står udenlandsk ydelse.

Momskoden skal se ud som denne (nummeret for momskoden kan variere):



Momshåndtering

Momskode: 27 (Ingen)

Beskrivelse: Omvendt betalingspligt - indland

Vis i Regnskab  Vis i Ordre/Faktura

Vis i Produkt  Vis i Bestilling/indkøb

Moms: Udenlandsk ydelse

(Ingen)  Moms  Eksport

Procent: 25.00

Funktion: Indgående

Standardsalgskonto: (Ingen)

Standard udgiftskonto: 2100 Varekøb

Momskonto: 8740 Købsmoms, indg 4. Købsmoms (indgående r

Momsforholdstal: 100.00

Vis på omsætningsopgørelse:

OK Annuller Hjælp

VISMA SOFTWARE DANMARK A/S  
 LYSKÆR 3 CD • DK-2730 HERLEV  
 PHONE +45 70 27 71 78  
[www.visma.dk](http://www.visma.dk)  
 info-oftware@visma.dk

CVR NR. 21 72 84 97 • BANK: 31383138734951 • IBAN DK1430003138734951 • SWIFT DABADKKK

**Momshåndtering**

Momskode: 27 (Ingen)

Beskrivelse: Omvendt betalingspligt - indland

Vis i Regnskab       Vis i Ordre/Faktura  
 Vis i Produkt       Vis i Bestilling/indkøb

Moms: Udenlandsk ydelse

Udenlandsk ydelse  
 Fradragsberettiget       Ikke fradragsberettiget

Konto for anslået moms: 8720 Salgsmoms, udg.      1. Salgsmoms (udg.)

Grundlagskonto 1: 8767 Grundlag, impor.      (Ingen)

Grundlagskonto 2: 8766 Grundlag, impor.      (Ingen)

OK      Annuller      Hjælp

Når du har oprettet den nye momskode klikker du OK og lukker alle indstillinger ned. Nu er momskoden klar til brug for indkøb. I dit indkøb kan du i kolonnen Moms vælge din nye momskode.

Indkøb der er bogført med den nye momskode vil se ud som dette:

Bilagsnr.	Bilagsdato	Konto	Beskrivelse	Momshåndtering	Debet	Kredit
IF3	07/07/2014	2100	Varekøb	Omvendt betalings	100.00	
IF3	07/07/2014	8720	Salgsmoms, udgående	Ingen afgift		25.00
IF3	07/07/2014	8740	Købsmoms, indgående	Ingen afgift	25.00	
IF3	07/07/2014	8766	Grundlag, import Debet	Ingen afgift	100.00	
IF3	07/07/2014	8767	Grundlag, import Kredit	Ingen afgift		100.00
IF3	07/07/2014	8440	Faktura 7654322, 10002 Kunde der køber IT 456	Ingen afgift		100.00

**OBS.** For hjælp i systemet ”Tryk F1”.