

# Nya momsregler från 1 januari 2010

# PBS version 3.40A sp14 samt 3.40B sp4 (2010-01-19)

Regeringen föreslår nya momsregler som kan ha stor betydelse för dig som handlar med andra länder.

### Beskattning av tjänster vid utrikeshandel

Från den 1 januari 2010 gäller nya bestämmelser för beskattning av tjänster vid utrikeshandel. Med anledning av förslaget om nya bestämmelser för beskattning av tjänster har Skatteverket gjort smärre ändringar i skattedeklarationens momsdel. Skatteverket skriver på sin hemsida att "Ändringarna gäller vilka uppgifter du ska lämna i rutorna 21, 24, 39 och 40. Syftet är att det fortfarande ska finnas en överensstämmelse mellan uppgifterna i skattedeklarationen och i den periodiska sammanställningen."

Det innebär att du kan behöva komplettera kontoplanen i Pyramid med nya konton i rutin 960 Konto och eventuellt registrera nya momskoder i rutin 831 Moms. Vi hänvisar till <u>www.bas.se</u> för en uppdaterad kontoplan.

# Periodisk sammanställning för varor och tjänster

På Skatteverkets hemsida står det också att "Om du säljer tjänster till andra EG-länder ska du i de flesta fall även lämna uppgifter om värdet av tjänsterna i en periodisk sammanställning. Du ska i fortsättningen som huvudregel lämna sammanställningen (tidigare kallad "Kvartalsredovisning") varje månad."

För mer information hänvisar vi till Skatteverkets hemsida <u>www.skatteverket.se</u>.

### Vi har förberett Pyramid inför dessa förändringar

Vi har förberett Pyramid genom att uppdatera och byta namn på rapporten Kvartalsredovisning till Periodisk sammanställning. Med korrekta inställningar skrivs även "Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EG-land", som redovisas i ruta 39 på skattedeklarationen, på rapporten.

Förändringarna i Pyramid släpps i samband med:

3.40B servicepack 4 (själva namnändringen kommer dock först i servicepack 5, planerat till februari 2010)

3.40A servicepack 14 (planerat till mars 2010).

Här nedan beskrivs de åtgärder som behöver göras i Pyramid vid rapportering innan uppgraderingen gjorts, samt vid uppgradering till ovan nämnda servicepack för respektive version.

#### UNIKUM ab

Unikum Datasystem AB Traktorvägen 14 226 60 LUND

Tel 046 - 280 20 00 Fax 046 - 280 20 01

info@unikum.se/ www.unikum.se/ Pg 469294-3 Bg 699-9205 VAT: SE 556223-4798 F-skattebevis finns

# Kvartalsredovisning KVR-fil i PBS 3.40B servicepack 4.

Formatet Kvartalsredovisning (REMOSE) konverteras inte med automatik, eftersom rapporteringen för kvartal 4 år 2009 ska göras enligt de gamla reglerna.

För att få med de nya fälten, när det är dags att rapportera enligt de nya reglerna, kan formatet återställas i rutin 840 Rapportgenerator, via menyvalet Arkiv/Återställ.

# För kunder med delsystem Redovisning:

I rutin 960 Konto har det tillkommit ett nytt val i listboxen Kvartalsredovisning - 3 – Försäljning av tjänster till näringsidkare i annat EG-land.

Märk upp de konton som berörs, dvs. de som är kopplade till skatteruta 39, med detta val. Då kommer de att skrivas ut på den periodiska sammanställningen.

# För kunder utan delsystem Redovisning.

Ny kryssruta "Periodisk sammanställning" i rutin 831 Moms. Kryssrutan måste markeras för alla momskoder som ska tas med på den periodiska sammanställningen.

Av de momskoderna som levereras med i Pyramid ska kryssrutan markeras på följande:

- 5 Trepartsförvärv EU
- 6 Överföring EU
- 8 Tjänstehandel utland
- 9 Varuhandel EG

# Hur får jag fram information till den periodiska sammanställningen utan att uppgradera Pyramid?

För er som inte har möjlighet att uppgradera till 3.40B sp 4 eller väntar på servicepack 14 till 3.40A finns det två andra metoder att få fram försäljningsbeloppen för tjänster till näringsidkare i ett annat EG-land.

På <u>www.unikum.se</u> För Kund/Exempel och mallar/Supportfiler/Momsregler 2010 finns ett färdigt format tillgängligt för nerladdning för dig som har version 3.40A och vill använda metod 1 som beskrivs på följande sida. Formatet fungerar även för version 3.39A.



Unikum Datasystem AB Traktorvägen 14 226 60 LUND

Tel 046 - 280 20 00 Fax 046 - 280 20 01

info@unikum.se/ www.unikum.se/ Pg 469294-3 Bg 699-9205 VAT: SE 556223-4798 F-skattebevis finns

#### METOD 1 - LISTAN RESKONTRABOKFÖRING (REBO).

Utgå från listan Reskontrabokföring REBO och anpassa den via rutin 840 Rapportgenerator så att den visar försäljningsbelopp per kund. Används flera konton för försäljning av tjänster till en näringsidkare i ett annat EG-land måste en lista per konto skrivas ut.

| FRÅN KUNDKOD:<br>TILL KUNDKOD: |               | KONTO: 3308 | FRÅN DATUM:<br>TILL DATUM: | D91001<br>D91231 |
|--------------------------------|---------------|-------------|----------------------------|------------------|
| KUNDKOD                        | NAMN          | VAT-NU      | IMMER                      | BELOPP           |
| DANSK                          | Dansk kund    | DK8765      | 4321                       | 12,000.00        |
| ENG                            | Brittisk kund | GB3333      | 33444                      | 81,900.00        |
| FR                             | Fransk kund   | FR9876:     | 5432101                    | 14,699.93        |

Så här kan listan se ut efter redigering i rapportgeneratorn. Här nedan beskrivs redigeringarna.



- 1. Spara en ny variant på listan (här döpt till REBOKV) i rutin 840 Rapportgenerator.
- 2. Infoga en ackumulator på delformatet Delsummor. I dialogen "Välj Ackumulatorfält" och välj därefter Kontering i listboxen. Drag fältet #12051 Belopp, till önskad position. Högerklicka på fältet och välj Egenskaper fält. Markera egenskapen Byt tecken (+/-).
- 3. Radera därefter alla delformat utom Listhuvud, Företag och Delsummor. I dessa tre delformat ska alla fält som inte behövs raderas.
  - Observera att det är viktigt att punkt 1 och 2 utförts innan övriga delformat raderas.
- 4. Infoga datafält VAT-nummer (#2077) i delformatet Företag.
- 5. För att se vilket konto som listan omfattar kan datafältet #843 Från och med 3, infogas i delformatet Listhuvud. Detta är valfritt.
- 6. Spara formatet och skriv ut listan i rutin 8020 Utskrifscentral, med urval på fakturadatum och konto.

#### UNIKUM ab

Pg 469294-3 Bg 699-9205

#### METOD 2 - RUTIN 8123 BOKFÖRINGSSTUDIO

I rutin 8123 Bokföringsstudio kan du söka fram försäljningen på alla berörda konton och sedan sortera informationen och få totalbelopp per kund med hjälp av funktionen Grafik/Gruppera.

Nackdelen med den här metoden (om du har en tidigare version än 3.40B) är att VATnumret inte finns tillgängligt att redigera fram i listkontrollen.

#### Så här gör du:

- 1. Anpassa listkontrollen via verktygspaletten. Redigera ut datafält #4001 Företagskod från register Reskontra.
- 2. Lägg ut en beräkning som multiplicerar datafält #12051 Belopp, med minus ett (1) för att få rätt tecken på beloppet.

| Belopp tkn vänt | #120.12051* -1 |
|-----------------|----------------|
|-----------------|----------------|

3. Sök med urval på datum och konton

| 🕸 8123 Bokföringsstudi  | o <b>*</b>            |                 |                                |                |  |  |  |  |
|---|-----------------------|-----------------|--------------------------------|----------------|--|--|--|--|
| Arkiv <u>R</u> edigera Visa Verktyg <u>F</u> önster <u>Hjälp</u>  |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
|   |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
| Standard Kvartalsredov Periodisk sammanst.  |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
| Sök Bokföring som matchar f   | följande kriterier    |                 |                                |                |  |  |  |  |
| Butinkod  | lika med 🗸            | KF              | Q                              |                |  |  |  |  |
| Datum   | Från - Till           | 091001.091221   |                                |                |  |  |  |  |
|   |                       | 031001-031231   | <i>P</i>                       |                |  |  |  |  |
| 📁 Konto   | lika med nágot av 🛛 🝸 | 3308,3046       | <i>V</i>                       |                |  |  |  |  |
| 🗊 Fakt.nr   | börjar med 🛛 👻        |                 |                                | <u>S</u> ök nu |  |  |  |  |
| j   |                       |                 |                                | Avtaet Sik     |  |  |  |  |
|   |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
| Sortering Auto 🛛 Visa alla 🖌 träffar i taget. 🙎 Inställningar   |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
| Bokföring   |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
| Rutin Företags Datum  | I Fakturanr Konto     | Belopp tkn.vänt |                                |                |  |  |  |  |
| KF DANSK 091127   | F 100000112 3308      | 1500.00         | <b>K</b>                       |                |  |  |  |  |
| KF ENG 091127   | F 100000113 3308      | 77700.00        |                                |                |  |  |  |  |
| KF FR 091127  | F 100000114 3308      | 4199.98         |                                |                |  |  |  |  |
| KF DANSK 091130   | F 100000115 3308      | 10500.0         | Borökning på fältot #12051 Bol | loop:          |  |  |  |  |
| KF ENG 091130   | F 100000116 3308      | 4200.0          |                                | iopp.          |  |  |  |  |
| K <u>E FB (19</u> 1130  | F 100000117 3308      | 10499.9         | #120.12051^ -1                 |                |  |  |  |  |
| #4001 Företagsko  | od från registret     | 3675.0          |                                |                |  |  |  |  |
| Reskontra   | č                     | 10499.9         |                                |                |  |  |  |  |
|   |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
|   |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
|   |                       | 122774.8        |                                | Stäng          |  |  |  |  |
| Fight Party |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |
| R 8 poster funna. (Inga flet) Sortering: Journalkod   |                       |                 |                                |                |  |  |  |  |



Unikum Datasystem AB Traktorvägen 14 226 60 LUND

Tel 046 - 280 20 00 Fax 046 - 280 20 01

info@unikum.se www.unikum.se/ Pg 469294-3 Bg 699-9205 VAT: SE 556223-4798 F-skattebevis finns

4. Välj Grafik/Gruppera via verktygspaletten. Välj nyckel Företagskod. Markera kryssrutan Gruppera i gruppboxen "x-axel". I gruppboxen "y-axel" väljs det nya beräkningsfältet i listboxen Data.1 under "Alt 2 Data/sortering". Klicka därefter på knappen Visa. Belopp per kund visas nu i listkontrollen till vänster. För utskrift av resultatet, använd utskriftsfunktionerna på listkontrollens verktygspalett.

| 8123 Bokföringsstudio*  |   |  |  |  |  |  |
|---|---|--|--|--|--|--|
| x-axel<br>Välj nyckel/sortering/gruppering<br>Nycket Företagskod ♥ Avancerat<br>③ Stigande ○ Fallande<br>Gruppera ♥ Antal tecken: ♥<br>Välj tidsperiod<br>Period: ♥<br>Datumfält: ♥<br>Sortera nä ismförbara perioder | y-axel<br>Alt 1. Frekvens/sortering<br>Visa ☐ Fallande OStigande<br>Alt 2. Data/sortering<br>Data-1: Belopp tkn.vänt (Beräki ♥ OFallande OStigande<br>Data-2: ♥ OFallande OStigande<br>Visa<br>Max antal rader: Övriga rader i egen grupp<br>Max värde i graf: Decimaler But tecken | Epara  |  |  |  |  |
| Företagskod Belopp tkn.vänt Rel-%   DANSK 12,000 10   ENG 85,575 70   FR 14,700 12   TYK 10,500 9   | Grafik Bader  | Visa<br>Topp-10 data-1<br>Yopp-10 data (mini-<br>Areastall grant |  |  |  |  |
| 122.775   | Stanlar Visa totaler Tabell E-nost Skriv ut   |  |  |  |  |  |
| B Soster utvalda  |   |  |  |  |  |  |

#### Tips!

Om resultatet i studions listkontroll inte innehåller förväntad kunddata, t.ex. VATnummer, kan det bero på att bokföringen skapats i tidigare versioner än 3.40B. En severutin kan köras för att komplettera berört register med Företagskoder. Öppna rutin 870 Systemuppläggning och välj knappen Specialprogram. Skriv in BOK i fältet Specialprogram (SEVE) och klicka på starta program. Klicka OK i nästa dialog.

#### **UNIKUM** ab

Unikum Datasystem AB Traktorvägen 14 226 60 LUND

Tel 046 - 280 20 00 Fax 046 - 280 20 01

info@unikum.se/ www.unikum.se/ Pg 469294-3 Bg 699-9205 VAT: SE 556223-4798 F-skattebevis finns