



Skattereduktion för husarbete – genom fakturamodellen

Pyramid Business Studio 3.40A

(2009-06-17)

Fakturamodellen

Från och med den 1 juli 2009 ska fakturamodellen användas vid skattereduktion för husarbeten (f.d. hushållsnära tjänster och ROT-arbete). Tjänsterna kallas med ett gemensamt namn för husarbete.

Läs mer på www.skatteverket.se, på startsidan finns länken Husarbeten/ROT.

I Pyramid kan du arbeta på olika sätt. Här ger vi ETT förslag på arbetssätt i Pyramid vid hantering av rotavdraget med Fakturamodellen.

Så här fungerar de hushållsnära tjänsterna/ROT-tjänsterna från 1 juli 2009



Tips!

Skriv in en klausul redan i offerten eller avtalet, exempelvis "Om utrymme för skattereduktion inte finns, kommer avdragen reduktion att debiteras er."

Vad ska fakturan innehålla?

- Typ av arbete som har utförts.
- Kundens namn och personnummer.
- Var arbetet har utförts.
- Total ersättning för arbetet inkl.moms.
- Skattereduktionens storlek.
- Belopp som ska betalas av kunden.
- När betalning senast ska göras.
- Vem som har utfört arbetet.
- Fastighetsbeteckning (ROT arbeten).

Jans Måleri		FAKTURA			
Leveransadress		Fakturanr F4	Kundkod 999	Datum 090705	
Sven Andersson Bäckgatan 345 123 45 Mohyttan		Sven Andersson Bäckgatan 345 123 45 Mohyttan			
Fastighetsbeteckning Morkullan 4:78		Er referens Sven Andersson			
Ordernr 4		Personnr 620101-1001			
Säljare Annett Andersson					
SPECIFIKATION	ANTAL	ENHET	A-PRIS	PRIS EXKL.MOMS	PRIS INKL.MOMS
Målning av Anderssons bostad i dennes ägda villa. Arbetet utfördes: 090701-090705					
Färg	25	Liter	100.00	2,500.00	3,125.00
Restidersättning	1	Tim	140.00	140.00	175.00
Resekostnad	40	Km	2.50	100.00	125.00
Arbets tid	40	Tim	500.00	20,000.00	25,000.00
Preliminär skattereduktion för husarbeten 50% av 25 000 kr.					
Skattereduktion	-1		10,000.00	-10,000.00	-12,500.00
Momsunderlag 22,740.00		Momsbelopp 25% 5,685.00			
BETALNINGSVILLKOR					
30 dagar netto					
FÖRFALLODAG 090804					
Efter förfalldagen debiteras					
dröjsmålsränta med 10.00 %					
				ATT BETALA:	15,925.00
Innehar F-skattsedel					
Hobbyvägen 3 5423 21 Gnosjö	Telefon 123456	VAT-nr SE581221901301	Bankgiro 555-5555	Postgiro 333 33 33-3	

Fakturans beloppsmässiga innehåll

Färg (material)	3 125 kr
Restidersättning (resor)	175 kr
Resekostnad (resor)	125 kr
Arbets tid (arbetskostnad)	25 000 kr

Total ersättning, inkl mervärdesskatt 28 425 kr

Kundens preliminära skattereduktion,
50 % av arbetskostnaden på 25 000 kr -12 500 kr

Nettobelopp att betala för kunden 15 925 kr

Mervärdesskatt ingår med 5685 kr, 20 % av 28 425 kr

Den del av kundfordran för husarbeten som betalas av Skatteverket redovisas på ett separat konto:

1513 Kundfordringar – delad faktura

BOKFÖRING AV FAKTURAN OVAN:

DEBET		KREDIT	
KONTO	BELOPP	KONTO	BELOPP
1510 Kundfordringar	15 925	3010 Försäljning	22 740
1513 Kundfordringar – delad faktura	12 500	2610 Utgående moms	5685

Inställningar i Pyramid

1. REGISTRERA FÖLJANDE KONTO I RUTIN 960 KONTO.

The '960 Konto' window displays a list of accounts under the 'EU-Kontoplan EU-bas' plan. The list includes:

Ko...	Benämning	Info	Mo...	Momsavrä...	Anv.	Avreg.	Inns
1513	Kundford -delad fakt						4 = H
1515	Osäkra kundfordringar						4 = H
1519	Nedsk kundfordringar						4 = H
1520	Aconto-fakturer						4 = H
1521	Växelfordringar						4 = H
1529	Nedsk växelfordringar						4 = H

The detailed view for account 1513 shows the following fields:

- Konto: 1513
- Benämning: Kundford -delad fakt
- Info:
- Skattedeklaration:
- Kvartalsredovisning:
- Momskod:
- Momsavräkning:
- Trans. text: 4 = Hoppas över, kan inmatas
- Debet/kredit: Valfritt
- Lång text: Kundfordringar - delad faktura

2. REGISTRERA FÖLJANDE MOMSKOD I RUTIN 831 MOMS.

The '831 Moms' window displays a table of VAT codes. The table includes:

Moms...	Beteckning	Påläggs-%	Avdrags-%	Utg.moms	Försäljning	Ing.moms	Inköp	Internko...
9	Varuhandel EG	0.00	0.00	2615	3008	2645	4515	9410
F	Förvärvsbeskattning	0.00	0.00	2617	3233	2647	4410	9480
T	Tjänster Sv omvänd ..	0.00	0.00	2617	3231	2647	4420	9470
U	Tjänstehandel utanför..	0.00	0.00	2614	3305	2645	4531	9465
R	Skattereduktion/Rot...	25.00	20.00	1513	1513		4010	

The detailed view for code R shows the following fields:

- Momskoder: EDI
- Momskod: R
- Beteckning: Skattereduktion/Rot-avdrag
- Påläggs-%: 25.00
- Frakt:
- Utländsk moms: ☒
- Expeditionsavgift:
- Momstyp:
- Ingående moms:
- Utgående moms: 1513
- Inköp: 4010
- Försäljning: 1513
- Internkonto:
- Balanskonto intern:
- Informationstext:

Kryssrutan Utländsk moms ska vara markerad så att fakturaraden "Preliminär skattereduktion för husarbete" INTE belastar Skattedeklarationen.

3. REGISTRERA ARTIKELN "SKATTEREDUKTION" I RUTIN 710 ARTIKEL.
Notera att fältet Grundpris ska lämnas blankt.

710 Artiklar

Arkiv Bedigera Visa Register Fönster Hjälp

Artikler Övrigt Diskalkyl Seriens Hyresartikel Lagerplatser Flöglager Refill artikel Valutapriser Leverantörspriser Indsbemärkning

Artikeltid SR

Benämning Skattereduktion

Gruppering	Kvantitet	Pris
Artikeltyp:	Saldo:	Debiteras: ☒
Kategori: 2=Ej lagerförda artikla	Reserverat:	Baspris:
Kalkyltyp:	Offertar:	Inköpsrabatt %:
Enhet:	Beställt:	Inköpspris: 0.00
Varugrupp:	Säkerhetslager:	Kalkylpris: 0.00
Prisgrupp:	Beställningspunkt:	Påslag %:
Ack.rad:	Optimal kvantitet:	Grundpris:
Löneart:	Multipel kvantitet:	Butikspris:
Artikelstatus:	Lagerplats:	Lagerpris:
Lev.säkerhet ☒	Ledtid, dagar:	Jämförpris:
Huvudleverantör		Prijusterad: v
Leverantör:		Inkursans %:
Valuta:		Måljävgifter
Lev.art.kod:		Måljoprofil

Spara Ny Is bort Stäng

På artikeln anges också momskod R under fliken Övrigt och försäljnings-, kostnads- och lagerkonto lämnas blankt.

710 Artiklar

Arkiv Bedigera Visa Register Fönster Hjälp

Artikel Övrigt Priskalkyl Serjener Hyresartikler Lagerplatser Flörlager Refill artiklar Valutapriser Leverantörspriser Indsbemärtnin

Artikelnamn: SR
Benämning: Skattereduktion

Konton

Momskod: 12-01
Försälj.konto:
Kostnadskonto:
Lagerkonto:

Info

Artikelnr 1:
Artikelnr 2:
Artikelnr 3:
EAN-kod:
Bild:

Förpackning

Bruttovikt:
Volym:
Optimal förpackning:
Antal/koll:

Mått

Längd:
Bredd:

Utskift

Antal på blanketter: ☒
Inleveransetikett: Ingen
Ordre etiketter: En per orderrad

Inleveransenhet

1 Inl.enhet:
2 Inl.enhet:
Faktor: Standard
Faktor: Standard

Instratat

Instratat: ☒
Statistikkod:
Nettovikt:
Annan kvantitet:

Visa transaktioner vid fakturering

☐ Ja
☐ Nej
☒ Enligt artikeltyp

MPS

Produktstatus:
Resursgrupp:
Extern operation:

Kassa

Presentkort: ☐
Kedja
Sortiment:

Spara Ny I bort Stäng

4. FÖR ATT UNDERLÄTTA HANTERINGEN VID ORDERRADSREGISTRERING KAN FÖLJANDE SET-ARTIKEL REGISTRERAS I RUTIN 711 SET-ARTIKLAR.

The screenshot shows the '711 Set-artiklar' window. At the top, there's a menu bar with 'Arkiv', 'Redigera', 'Visa', 'Fönster', and 'Hjälp'. Below the menu, there are buttons for 'Ny setartikel' and 'Ändra setartikel'. The main area has a table with columns 'Radnr', 'Artik...', and 'Benämning'. The table contains three rows: Radnr 5, Radnr 10 (highlighted), and Radnr 15 (SR, Skattereduktion). To the right of the table, there are buttons for 'Radera', 'Kopiera', and 'Kalkyl'. Below the table, there's a section for 'Artikelfrad' with tabs for 'Egenskaper', 'Artikelfrad', and 'Textrad'. The 'Egenskaper' tab is active, showing a list of checkboxes for 'Blanketter' (Alla, Markerade, Klarrapport) and 'Artikelfrad' (Faktura, Ordererkännande, Arbetsorder, Utlämningsrapport, Offert/Kostnadsförslag, Plocklista, Fraktsedel/Felrapport, Packsedel/Följesedel/ServiceO). At the bottom, there are buttons for 'Spara rad', 'Ny rad', 'Ta bort rad', and 'Hämta mall'. On the right side, there are buttons for 'Ok' and 'Stäng'.

Radnr 5 är en textrad. Denna används för att skapa luft mellan fakturaraderna och de fakturarader som utgör den Preliminära skattereduktionen.

Radnr 10 är en textrad. \$-tecknet gör att markören kommer att stanna till vid denna position. Då är det möjligt att ange beloppet för arbetskostnaden inklusive moms.

The screenshot shows the '711 Set-artiklar' window with the 'Artikelfrad' tab selected. The table shows Radnr 15 (SR, Skattereduktion) with a quantity of -1. The 'Artikelfrad' section contains fields for 'Radnummer' (15), 'Artikelfrad' (SR), 'Benämning' (Skattereduktion), 'Antal' (-1), 'A-pris exkl. moms', and 'A-pris inkl. moms'. To the right of these fields, there are checkboxes for 'Debiterbart', 'Klar att fakt.', 'Beräkna normalpris', 'Inmata normalpris', 'Välj inköpspriser', and 'Fast antal'. At the bottom, there are buttons for 'Spara rad', 'Ny rad', 'Ta bort rad', and 'Hämta mall'. On the right side, there are buttons for 'Ok' and 'Stäng'.

Radnr 15 är en artikelrad med "Antal" -1 och kryssrutan "Inmata normalpris" markerad.

5. FÖRSLAG PÅ KUNDINSTÄLLNINGAR I RUTIN 720 KUNDER

720 Kunder

Arkiv Bedigera Visa Register Fönster Hjälp

Kund Försäljning Betalning Företagsupplysning Övrigt Lev. adress Artiklar

Företagskod: 999

Företag: Sven Andersson

Adressuppgifter

Referens: Sven Andersson

Gatuadress: Bäckgatan 345

Gatupostadr: 123 45 Mohyttan

Utd. adress: Bäckgatan 345

Postadress: 123 45 Mohyttan

Extra adress: Morkullan 4:78

Landskod:

Land:

Telefon: 011-11 22 33

Telefon 2:

Fax:

E-post:

Hemsida:

Gruppering

Kundtyp:

Kundstatus: OK

Status orsak:

Distrikt:

Återförsäljare:

Kundkategori:

Information

Org.nr: 620101-1001

VAT-nummer:

EAN-kod:

Bild:

Söknamn:

Kundinfo 1:

Kundinfo 2:

Spara Ny I a bort Stäng

Ändra

Fastighetsbeteckning

Personnummer

REDIGERA FAKTURABLANKETTEN I RUTIN 840 RAPPORTGENERATOR

Följande datafält har redigerats fram på fakturablanketten via rutin 840 Rapportgenerator.

Jans Måleri		FAKTURA			
Leveransadress Sven Andersson Bäckgatan 345 123 45 Mohyttan Fastighetsbeteckning Morkullan 4:78 Ordernr 4 Säljare Annett Andersson		Fakturanr F4 Kundkod 999 Datum 090705 Sven Andersson Bäckgatan 345 123 45 Mohyttan Er referens Sven Andersson Personnr 620101-1001			
Register: Företag Namn: Extra adress Nr: 2034		Register: Företag Namn: Organisationsnr Nr: 2075			
		Register: Specialfält Namn: Belopp inkl moms Nr: 10002			
SPECIFIKATION	ANTAL	ENHET	A-PRIS	PRIS EXKL.MOMS	PRIS INKL.MOMS
Målning av Anderssons bostad i dennes ägda villa. Arbetet utfördes: 090701-090705					
Färg	25	Liter	100.00	2,500.00	3,125.00
Restidersättning	1	Tim	140.00	140.00	175.00
Resekostnad	40	Km	2.50	100.00	125.00
Arbets tid	40	Tim	500.00	20,000.00	25,000.00
Preliminär skattereduktion för husarbeten 50% av 25 000 kr.					
Skattereduktion	-1		10,000.00	-10,000.00	-12,500.00
Register: Specialfält Namn: Summa moms 1 Nr: 12802					
Register: Specialfält Namn: Försäljning moms 1 Nr: 12811					
Momsunderlag 22,740.00		Momsbelopp 25% 5,685.00			
BETALNINGSVILLKOR 30 dagar netto FÖRFALLODAG 090804 Efter förfalldagen debiteras dröjsmålsränta med 10.00 % ATT BETALA: 15,925.00 Innehar F-skattsedel					
Hobbyvägen 3 5423 21 Gnosjö		Telefon 123456	VAT-nr SE581221901301	Bankgiro 555-5555	Postgiro 333 33 33-3

ORDERN ÄR REGISTRERAD MED FÖLJANDE INFORMATION

Radnr 5-20 är artikelrader med momskod 1.

Radnr 25-30 är textrader (set-artikel registrerad under punkt 4 ovan har använts).

Radnr 35 är en artikelrad med momskod R.

Obs!

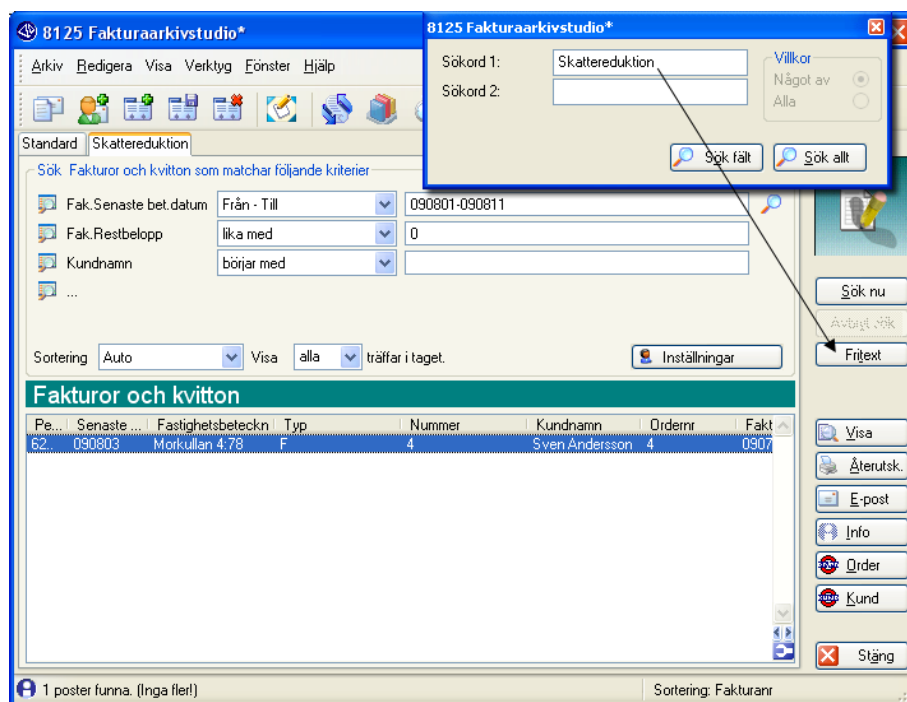
I rutin 720 Kund och i rutin 781 Projekttyp får inte momskod finnas angiven. Detta för att skattereduktionsraden på ordern ska få korrekt momskod (R).

Begäran om utbetalning

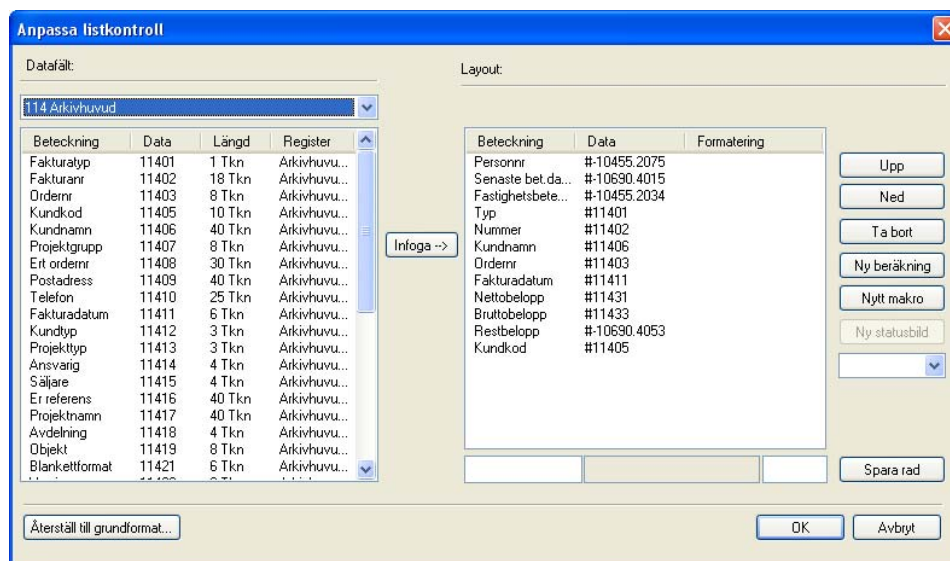
När kunden har betalt sin del av fakturan ska du skicka in din ansökan till skatteverket. Detta för att få betalt för den del av fakturan som utgör skattereduktionen.

SÖK VIA RUTIN 8125 FAKTURAARKIVSTUDION

För att underlätta för dig när du ska fylla i blanketten kan rutin 8125 Fakturaarkivstudion användas. För att få tillgång till rutinen krävs att tillvalsmodulen Fakturaarkiv installerats. Sök fakturorna enligt nedanstående inställningar. I dialogen för Fritextsökning klickar du på knappen Sök allt.



Klicka sedan på knappen "Visa" och du får all information du behöver när fakturan visas.



Välj "Anpassa listkontrollen" via verktygspaletten. Infoga fält för Personnr, Senaste bet.datum och Fastighetsbeteckning.

ELLER VIA RUTIN 8123 BOKFÖRINGSSTUDION

Om tillvalsmodul Fakturaarkiv inte finns installerad kan rutin 8123 Bokföringsstudion användas. Skillnaden är att här kan du endast få information om vilka fakturanummer du ska begära utbetalning för. Information om personnummer, pris för arbetet med mera får du utläsa från era manuellt arkiverade fakturakopior.

Rutin	Datum	T	Fakturanr	Konto	Objekt	Avdelning	Belopp	Journal	Ordernr
KF	090705	F	4	1513			12500.00		4

INBETALNINGEN IFRÅN SKATTEVERKET

Registrera inbetalningen från Skatteverket som ett verifikat i rutin 910 Registrera verifikat.