

Fejl i momsafregningen

Virksomhed	Navn og adresse _____	CVR-/SE-nr. _____. _____. _____. _____
		CPR-nr. _____. _____
		A/S- ApS-nr.
		Periode, fra - til _____ - _____

Fejl

Der angives kun differencer i forhold til tidligere angivne beløb. For meget angivne beløb angives med ÷ som fortegn.

	Salgsmoms (udgående moms)	_____	
	Moms af varekøb mv. i udlandet	_____	=
Fradrag	Købsmoms (indgående moms)	_____	
	Olie- og flaskegasafgift	_____	
	El-afgift	_____	
	Naturgas- og bygasafgift	_____	
	Kulafgift	_____	
	CO ₂ -afgift	_____	
	Vandafgift	_____	
		_____	=
	Afgiftstilsvaret (Skriv ÷ foran beløbet hvis det er negativt)*	_____	
Supplerende oplysninger	Rubrik A Værdien uden moms af varekøb i andre EU-lande (EU-erhvervelser)	_____	
	Rubrik B Værdien af varesalg uden moms til andre EU-lande (EU-leverancer)	_____	
	Rubrik C Værdien af varer og ydelser, som sælges momsfrit til udlandet efter lovens § 14-21 og 34, bortset fra varesalg til andre EU-lande, jf. rubrik B.	_____	

Forklaring

Erklæring Det erklæres, at angivelsen er rigtig og i overensstemmelse med virksomhedens regnskab. Underskrift af virksomhedens ansvarlige ledelse _____

* Hvis afgiftstilsvaret er negativt vil beløbet blive udbetalt. Hvis virksomheden er i restance med skatter og afgifter, vil beløbet dog blive modregnet heri.

Regionens registrering	Modt.dato	Ukto-art	Periode	Startdato	E-ang type
Bogholderiets noteringer	_____	_____	_____	_____	_____
	dato	signatur	Udfyldes ikke, når der bruges et bundtbilag	dato	signatur
Påkrav udsendt	_____	_____	Bundt beregnet	_____	_____
Indrapporteret	_____	_____	Tastet	_____	_____
Kontrollens bemærkninger	_____	_____	Løbende revision	_____	_____
					Bundtnr. _____

1. eksemplar til told- og skatteregionen

Fejl i momsafregningen

Virksomhed	Navn og adresse _____	CVR-/SE-nr. _____. _____. _____. _____
		CPR-nr. _____. _____
		A/S- ApS-nr.
		Periode, fra - til _____ - _____

Fejl Der angives kun differencer i forhold til tidligere angivne beløb. For meget angivne beløb angives med ÷ som fortegn.

	Salgsmoms (udgående moms)	_____	
	Moms af varekøb mv. i udlandet	_____	=
Fradrag	Købsmoms (indgående moms)	_____	
	Olie- og flaskegasafgift	_____	
	El-afgift	_____	
	Naturgas- og bygasafgift	_____	
	Kulafgift	_____	
	CO ₂ -afgift	_____	
	Vandafgift	_____	
		_____	=
	Afgiftstilsvar (Skriv ÷ foran beløbet hvis det er negativt)*	_____	
Supplerende oplysninger	Rubrik A Værdien uden moms af varekøb i andre EU-lande (EU-erhvervelser)	_____	
	Rubrik B Værdien af varesalg uden moms til andre EU-lande (EU-leverancer)	_____	
	Rubrik C Værdien af varer og ydelser, som sælges momsfrit til udlandet efter lovens § 14-21 og 34, bortset fra varesalg til andre EU-lande, jf. rubrik B.	_____	

Forklaring

Erklæring Det erklæres, at angivelsen er rigtig og i overensstemmelse med virksomhedens regnskab. Underskrift af virksomhedens ansvarlige ledelse _____

* Hvis afgiftstilsvaret er negativt vil beløbet blive udbetalt. Hvis virksomheden er i restance med skatter og afgifter, vil beløbet dog blive modregnet heri.

Regionens registrering	Modt.dato	Ukto-art	Periode	Startdato	E-ang type
Bogholderiets noteringer	_____	_____	_____	_____	_____
	dato	signatur	Udfyldes ikke, når der bruges et bundtbilag	dato	signatur
Påkrav udsendt	_____	_____	Bundt beregnet	_____	_____
Indrapporteret	_____	_____	Tastet	_____	_____
Kontrollens bemærkninger	_____	_____	Løbende revision	_____	_____
					Bundtnr. _____

2. eksemplar regnskabet

Fejl i momsafregningen

Virksomhed	Navn og adresse _____	CVR-/SE-nr. _____
		CPR-nr. _____
		A/S- ApS-nr. _____
		Periode, fra - til _____

Fejl

Der angives kun differencer i forhold til tidligere angivne beløb. For meget angivne beløb angives med ÷ som fortegn.

	Salgsmoms (udgående moms)	_____	
	Moms af varekøb mv. i udlandet	_____	=
Fradrag	Købsmoms (indgående moms)	_____	
	Olie- og flaskegasafgift	_____	
	El-afgift	_____	
	Naturgas- og bygasafgift	_____	
	Kulafgift	_____	
	CO ₂ -afgift	_____	
	Vandafgift	_____	
		_____	=
	Afgiftstilsvar (Skriv ÷ foran beløbet hvis det er negativt)*	_____	
Supplerende oplysninger	Rubrik A Værdien uden moms af varekøb i andre EU-lande (EU-erhvervelser)	_____	
	Rubrik B Værdien af varesalg uden moms til andre EU-lande (EU-leverancer)	_____	
	Rubrik C Værdien af varer og ydelser, som sælges momsfrit til udlandet efter lovens § 14-21 og 34, bortset fra varesalg til andre EU-lande, jf. rubrik B.	_____	

Forklaring

Erklæring

Det erklæres, at angivelsen er rigtig og i overensstemmelse med virksomhedens regnskab.

Underskrift af virksomhedens ansvarlige ledelse

* Hvis afgiftstilsvaret er negativt vil beløbet blive udbetalt. Hvis virksomheden er i restance med skatter og afgifter, vil beløbet dog blive modregnet heri.

.....

Regionens registrering	Modt.dato	Ukto-art	Periode	Startdato	E-ang type
Bogholderiets noteringer	_____	_____	_____	_____	_____
	dato	signatur		dato	signatur
Påkrav udsendt	_____	_____	Bundt beregnet	_____	_____
Indrapporteret	_____	_____	Tastet	_____	_____
Kontrollens bemærkninger	_____	_____	Løbende revision	_____	_____
					Bundtnr. _____

Vejledning

Brug af efterangivelsen

Efterangivelse bruges, når De på grund af fejl har angivet for lidt eller for meget i afgift i den ordinære momsangivelse.

Afgiftsperioder

Efterangivelsen kan omfatte én eller flere afgiftsperioder, dog højst et regnskabsår. Hvis virksomhedens regnskabsår ikke følger kalenderåret, skal der udfyldes efterangivelse for hvert af de kalenderår, som efterangivelsen omfatter.

Udfyldelse

Efterangivelsen udfyldes efter rubriceringen. »E-nr.«, »Menuvalg« samt »Regionens registrering« og »Regionens bemærkninger« udfyldes af told- og skatteregionen.

Fejl

Under »fejl« skal De kun skrive beløb, De tidligere har angivet for meget eller for lidt i den ordinære momsangivelse. Er der angivet for *meget* sættes ÷ foran beløbet.

Fejlene specificeres på salgsmoms, moms af varekøb mv. i udlandet, købsmoms, olie- og flaskeafgift, el-afgift, naturgas- og byafgift, kulafgift, CO₂-afgift, samt vandafgift.

Rubrikken "moms af varekøb mv. i udlandet" bruges til rettelser af fejl vedrørende moms, som virksomheden har beregnet ved varekøb hos momsregistrerede virksomheder i andre EU-lande, ved varekøb i lande uden for EU fortoldet 1.4.2001 eller senere, samt ved køb af visse ydelser i udlandet.

Ligesom den ordinære momsangivelse er efterangivelsen forsynet med rubrikkerne A, B og C til brug for supplerende oplysninger.

Rubrik A er til rettelse af fejl vedrørende værdien af varekøb uden moms i andre EU-lande.

Rubrik B er til rettelse af fejl vedrørende værdien af varesalg uden moms til andre EU-lande.

Rubrik C er til rettelse af fejl vedrørende værdien af varer og ydelser, som sælges momsfrit til udlandet efter lovens § 14-21 og 34, bortset fra varesalg til andre EU-lande, jf. rubrik B.

Forklaring

I denne rubrik skal De redegøre udførligt for arten af fejlene og for årsagen til, at de er opstået.

Efterbetaling af afgift

Hvis De skal efterbetale afgift, vil De få tilsendt et giroindbetalingskort. Sidste rettidige indbetalingsdag vil fremgå af giroindbetalingskortet. Betales beløbet ikke rettidigt beregnes der rente for hver påbegyndt måned fra den 1. i den måned i hvilken beløbet skal betales.

Tilbagebetaling af afgift

Hvis De skal have tilbagebetalt afgift, vil beløbet blive tilsendt. Hvis virksomheden er i restance med afgifter eller skatter, vil beløbet dog blive modregnet heri.

Yderligere oplysninger

De er altid velkommen til at kontakte Deres told- og skatteregion, hvis de ønsker flere oplysninger.