

Sådan dokumenterer du virksomhedens faktiske omsætning

Du skal som udgangspunkt dokumentere virksomhedens faktiske omsætning med to dokumenter:

1. En saldobalance
2. En kontospecifikation

Disse to dokumenter kan trækkes i de fleste regnskabssystemer.

Kontakt udbyderen af dit regnskabssystem eller orienter dig på deres hjælpeside, hvis du har brug for hjælp til, hvordan du downloader dokumenterne.

Hvad er en saldobalance?

Saldobalancen er en statusrapport, der opsummerer posteringer per konto for en given periode. En saldobalance er typisk 3-4 sider lang. Saldobalancen skal i slutfregningen vedlægges som et overblik, der opsummerer posteringer per konto i den periode, hvor der er søgt om kompensation for faste omkostninger.

ERHVERVSSTYRELSEN
Dahlerups Pakhus
Langelinie Allé 17
2100 København Ø

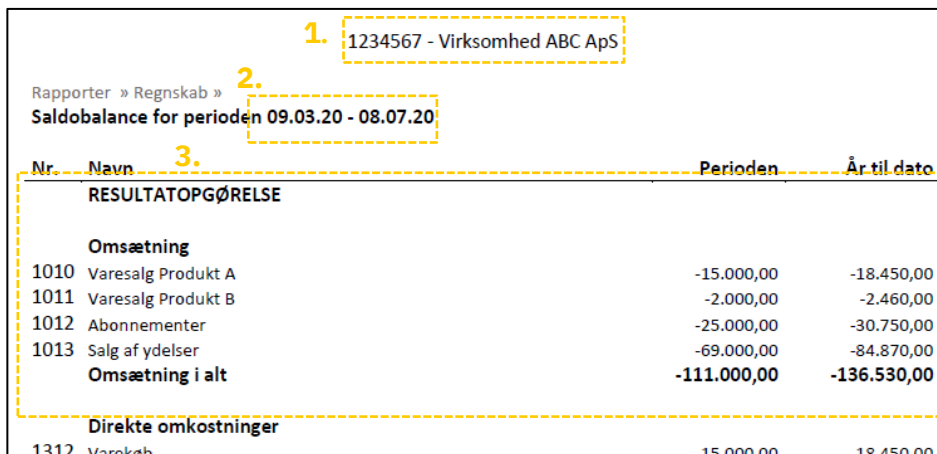
Tlf. 35 29 10 00
CVR-nr 10 15 08 17
E-post erst@erst.dk
www.erst.dk

ERHVERVS MINISTERIET

Saldobalancen skal overholde følgende krav:

1. Virksomhedens navn og/eller CVR-nummer skal fremgå
2. Perioden skal fremgå og afgrænses til kompensationsperioden for den specifikke ordning der slutfregnes for.
3. Den skal indeholde en resultatopgørelse for virksomhedens omsætningskonti
4. Den skal indeholde en balance over aktiver og passiver
5. Den skal genereres som en pdf og ikke et excel-ark via et regnskabssystem

Eksempel på en saldobalance, der opfylder kravene:



Rapporter » Regnskab »
Saldobalance for perioden 09.03.20 - 08.07.20

Nr.	Navn	Perioden	År til dato
RESULTATOPGØRELSE			
Omsætning			
1010	Varesalg Produkt A	-15.000,00	-18.450,00
1011	Varesalg Produkt B	-2.000,00	-2.460,00
1012	Abonnementer	-25.000,00	-30.750,00
1013	Salg af ydelser	-69.000,00	-84.870,00
	Omsætning i alt	-111.000,00	-136.530,00
Direkte omkostninger			
1312	Varekøb	15.000,00	18.450,00

Eksempel fortsættes på næste side

1312	Varekøb	15.000,00	18.450,00
1313	Varekøb udland	37.500,00	46.125,00
1314	Fragtomkostninger	10.000,00	12.300,00
	Direkte omkostninger i alt	62.500,00	76.875,00
	Dækningsbidrag	-48.500,00	-59.655,00
Lokaleomkostninger			
2112	El, vand og varme	7.812,00	9.608,76
2113	Forsikringer	4.800,00	5.904,00
2114	Vedligeholdelse og rengøring	6.519,00	8.018,37
2115	Ejendomsskat	0,00	0,00
	Lokaleomkostninger i alt	19.131,00	23.531,13
Administrationsomkostninger			
2210	Kontorartikler og tryksager	615,00	756,45
2211	Edb-udgifter / software	2.500,00	3.075,00
2212	Telefon	450,00	553,50
2213	Internet	300,00	369,00
	Administrationsomkostninger i alt	3.865,00	4.753,95
	Resultat før afskrivninger	-25.504,00	-31.369,92
Afskrivninger			
3112	Afskrivninger, bygninger	18.500,00	22.755,00
3113	Afskrivninger, driftsmidler og inventar	1.795,00	2.207,85
	Afskrivninger i alt	20.295,00	24.962,85
	Resultat før renter	-5.209,00	-6.407,07
Renteindtægter			
Renteudgifter			
4410	Renteudgifter, bank	79,15	97,35
4411	Renteudgifter, kreditorer	23,50	28,91
	Renteudgifter i alt	102,65	126,26
	Resultat før ekstraordinære poster	-5.106,35	-6.280,81
Ekstraordinære poster			
	PERIODENS RESULTAT	-5.106,35	-6.280,81

ERHVERVSSTYRELSEN

Dahlerups Pakhus
Langelinie Allé 17
2100 København Ø

Tlf. 35 29 10 00
CVR-nr 10 15 08 17
E-post erst@erst.dk
www.erst.dk

ERHVERVS MINISTERIET

4. (aktiver)

Nr.	Navn	Perioden	År til dato
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger			
5161	Bygning, anskaffelse primo	0,00	678.914,00
5162	Bygning, afskrivninger primo	0,00	0,00
5163	Bygning, årets afskrivninger	-29.750,00	-4.561,00
	Grunde og bygninger i alt	-29.750,00	674.353,00
Driftsmidler og inventar			
5271	Driftsmidler, anskaffelse primo	0,00	12.683,00
5272	Driftsmidler, afskrivninger primo	0,00	0,00
5273	Driftsmidler, årets afskrivninger	-7.613,00	-9.345,00
	Driftsmidler og inventar i alt	-7.613,00	3.338,00
	Anlægsaktiver i alt	-37.363,00	677.691,00
Omsætningsaktiver			
5600	Debitorer	23.512,00	37.514,00
5650	Andre tilgodehavender	1.400,00	1.700,00
	Omsætningsaktiver i alt	24.912,00	39.214,00
	AKTIVER I ALT	-12.451,00	1.391.258,00

Eksempel fortsættes på næste side

Nr.	Navn	Perioden	År til dato
4. (passiver)			
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
6010	Kapitalkonto, primo	0,00	-230.236,00
	Periodens resultat	-5.106,35	-6.280,81
Hævninger, netto:			
6110	Årets indskud kontant	0,00	0,00
6112	Mellemregning	1.240,00	4.236,00
	Nettohævet før B-skatte mv.	1.240,00	4.236,00
6135	Betalte B-skatte	2.493,24	4.879,00
	Hævet netto i alt	3.733,24	9.115,00
	EGENKAPITAL I ALT	-133,11	-223.165,81
LANGTIDSFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
6421	Realkreditlån	11.190,83	-689.473,00
	LANGTIDSFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER I ALT	11.190,83	-689.473,00
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
6610	Bank Banksen virksomhedskonto 6184953245	27.360,00	84.152,00
6700	Kreditorer	864,00	0,00
Moms og afgifter			
6801	Skyldige moms, primo	0,00	-17.643,00
6802	Udgående (salg) moms	-36.745,72	-595.576,19
6803	Indgående (køb) moms	8.278,00	18.721,00
6811	Elafgift	1.423,00	2.846,00
6812	Vandafgift	214,00	428,00
6818	Betalt moms	0,00	28.453,00
	Moms og afgifter i alt	-26.830,72	-562.771,19
Anden gæld			
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER I ALT	1.393,28	-478.619,19
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER I ALT	12.584,11	-1.168.092,19
	PASSIVER I ALT	12.451,00	-1.391.258,00
	Nulkontrol	0,00	0,00

ERHVERVSSTYRELSEN

Dahlerups Pakhus
Langelinie Allé 17
2100 København Ø

Tlf. 35 29 10 00
CVR-nr 10 15 08 17
E-post erst@erst.dk
www.erst.dk

ERHVERVS MINISTERIET

Hvad er en kontospecifikation?

En kontospecifikation er en oversigt, der viser alle posteringer på en konto for en bestemt periode.

Kontospecifikationen skal vedlægges som et samlet dokument med specifikation for hver af virksomhedens omsætningskonti – dvs. samme konti, som fremgår af virksomhedens saldobalance.

Kontospecifikationen skal overholde følgende krav:

1. Virksomhedens navn og/eller CVR-nummer skal fremgå
2. Perioden skal fremgå og afgrænses til kompensationsperioden for den specifikke ordning der slutafregnes for.
3. Den skal indeholde specifikationer for samtlige posteringer foretaget på alle omsætningskonti i perioden
4. Den skal genereres som en pdf og ikke et excel-ark via et regnskabs-system

Eksempel på en kontospecifikation, der opfylder kravene:

1. 1234567 - Virksomhed ABC ApS

Rapporter » Regnskab » 2. Kontospecifikation for perioden 09.03.20 - 08.07.20

3.

Konto 1010: Varesalg Produkt A					
Dato	Bilag	Tekst	Moms	Beløb (DKK)	Saldo (DKK)
09.03.20		Primopostering			-2345
17.03.20	4313	Salg til kunde A	U25	-3500	-5845
10.04.20	4314	Salg til kunde B	U25	-4000	-9845
13.04.20	4315	Salg til kunde C	U25	-1750	-11595
15.04.20	4316	Salg til kunde D	U25	-5750	-17345
		Bevægelser i perioden		-15000	
Konto 1011: Varesalg Produkt B					
09.03.20		Primopostering			-1245
01.04.20	5356	Salg til kunde A	U25	-600	-1845
01.05.20	5359	Salg til kunde A	U25	-1110	-2955
01.06.20	5361	Salg til kunde B	U25	145	-2810
10.06.20	5362	Salg til kunde C	U25	-370	-3180
03.07.20	5363	Salg til kunde C	U25	-65	-3245
		Bevægelser i perioden		-2000	
Konto 1012: Abonnementer					
09.03.20		Primopostering			-8500
01.04.20	6010	Abonnement til kunde A - April	U25	-6250	-14750
01.05.20	6011	Abonnement til kunde A - Maj	U25	-6250	-21000
01.06.20	6012	Abonnement til kunde A - Juni	U25	-6250	-27250
01.07.20	6013	Abonnement til kunde A - Juli	U25	-6250	-33500
		Bevægelser i perioden		-25000	
Konto 1013: Salg af ydelser					
09.03.20		Primopostering			-13440
01.04.20	6111	Salg af ydelse til kunde A	U25	-14500	-27940
30.04.20	6129	Salg af ydelse til kunde B	U25	-3000	-30940
20.05.20	6131	Salg af ydelse til kunde C	U25	-23450	-54390
20.05.20	6132	Salg af ydelse til kunde D	U25	-2800	-57190
03.06.20	6133	Salg af ydelse til kunde E	U25	-18250	-75440
10.06.20	6135	Salg af ydelse til kunde G	U25	-7000	-82440
		Bevægelser i perioden		-69000	

ERHVERVSSTYRELSEN
 Dahlerups Pakhus
 Langelinie Allé 17
 2100 København Ø

Tlf. 35 29 10 00
 CVR-nr 10 15 08 17
 E-post erst@erst.dk
www.erst.dk

ERHVERVSMINISTERIET