

Ofte stillede spørgsmål

For udviklere og leverandører

1. Er materialet tilgængeligt på andet sprog end dansk, f.eks. engelsk?

Den tekniske beskrivelse er tilgængelig på engelsk via følgende link:
<https://info.skat.dk/getFile.aspx?id=153991> hvor du kan hente dokumentet "*Technical description*".

2. Er det muligt at teste en elektronisk SAF-T (XML) fil hos Skattestyrelsen?

Pr. 1. november 2023 vil leverandører have mulighed for at teste egne XML-filer ved at anmode Skatteforvaltningen om at få udleveret et script.

Scriptet har til formål at tjekke strukturen i de genererede XML dokumenter op mod XSD templatens, der ligger tilgængelig på skat.dk. Ved udlevering af scriptet eller efterfølgende kørsel af scriptet uden fejl, medfører det ikke Skatteforvaltningens godkendelse af leverandørens løsning.

Du kan anmode om scriptet ved at skrive til digital.salg@sktst.dk

3. Hvad er den korrekte navnekonvention for SAF-T filen?

Når kontrollanten har bedt om at modtage en SAF-T fil skal navnet overholde en standard, som sikrer, at alle SAF-T filer kan læses korrekt. Samtidig sikrer det en standard på tværs af leverandører.

Filen skal indeholde følgende elementer:

- Filen skal altid starte med konventionen "SAF-T Cash Register"
- Herefter virksomhedens CVR-nummer som oplyst i filen i feltet: `auditfile/header/company/companyIdent` (se technical description afsnit 3.1)
- Dato er tidspunkt for dannelsen af filen i følgende format: `yyyymmddhh24hmm`
- Dato og tidspunkt skal i videst muligt omfang være sammenfaldende med dato og tidspunkt oplyst i filen i felterne: `auditfile/header/dateCreated` og `auditfile/header/timeCreated` 20200515234556
- Filen afsluttes med filnummer X_Y. Såfremt, at filen er for stor til at kunne trækkes i en samlet fil kan filen opdeles i flere f.eks. 1_2. Det er ikke tilladt at adskille filerne af andre årsager end størrelsen. Ligeledes skal filen kun indeholde den periode, som er efterspurgt af kontrollanten.

Hvert element efter konventionen skal adskilles med "_" [underscore]

En fil vil derfor skulle navngives som i følgende eksempel:

4. Hvilken 'encoding' skal SAF-T datafilen foregå i?

UTF-8 er standarden for XML og skal også benyttes i nærværende tilfælde.

5. Er det muligt at opnå en af Skattestyrelsen udstedt certificering af et digitalt salgsregistreringssystem?

Skattestyrelsen tilbyder ikke, at leverandører kan opnå en certificering af et givent digitalt salgsregistreringssystem. Dette er heller ikke en service, man forventer at tilbyde i fremtiden.

6. Skal salgstransaktioner foretaget på mobile betalingsterminaler automatisk registreres i et digitalt salgsregistreringssystem?

Alle digitale betalingsmidler såsom betalingskort, MobilePay, m.v. skal være koblet til salgsregistreringssystemet på en sådan måde, at betaling med digitale betalingsmidler automatisk registreres i det digitale salgsregistreringssystem.

7. Er alle felter i XML-skemaet (XML Schema Definition) obligatoriske?

Nej, ikke alle felter i XML-skemaet er obligatoriske, men såfremt at systemet lagrer data af frivillig karakter, skal den elektroniske journal også indeholde disse data. I det tekniske materiale skildres der mellem obligatoriske "M", obligatoriske, hvis tilgængelige "(M)", samt frivillige "O" datafelter.

8. Skal køb/bestillinger, foretaget via tredjepartsapplikationer (såsom Wolt, Just Eat mm.), registreres i det digitale salgsregistreringssystem?

Online salg skal registreres i salgsregistreringssystemet på samme måde som salg, der sker ved bestilling i forretningen. Det gælder for salg via egen hjemmeside og salg via online portaler, som eksempelvis "Just Eat", "Foodora", "OrderYo-Yo", m.fl.

Bemærk:

- Foretages betalingen direkte til virksomheden via online betaling (f.eks. MobilePay, Kreditkort, ApplePay), skal betalingen automatisk registreres i det digitale salgsregistreringssystem.
- Er betalingen sket til tredjepart (f.eks. "JustEat", "Foodora", "OrderYoYo", m.fl.) i forbindelse med bestillingen, skal betalingen registreres i det digitale salgsregistreringssystem på samme måde som en kontantbetaling registreres. Dette kan eksempelvis gøres med en tast i salgsregistreringssystemet, der indikerer, at betaling er sket via tredjepart f.eks. "Just Eat", "Foodora", "OrderYo-Yo" m.fl.

Teknisk beskrivelse:

Implementering af ovenstående kan ske ved, at anvende predefinedBasicID: "11001 'kontantsalg'" i cashTransaction, hvor der i elementet "desc" angives f.eks. 'Onlinesalg' (se Technical deskription, basic liste 11).

Under paymentType vælges predefinedBasicID: 12999 'Other', hvor man igen angiver samme ordlyd f.eks. 'Onlinesalg'. (se Technical deskription, basic liste 12).

9. Må salg via egne online portaler, der ikke forbindes til direkte til et fysisk POS gerne registreres i en virtuel POS med et serienummer?

Ja, der må gerne registreres et virtuelt POS. Så længe der kan differentieres imellem kundens POS, og det virtuelle POS unikt kan identificeres.

Bemærk:

I SAF-T filen vil dette skulle dokumenteres som et nyt cashregister element, hvorfor alle relaterede handlinger og transaktioner registreres direkte herunder.

10. Skal der generes et fortløbende transaktionsnummer pr. kasse eller samlet for alle kasserne?

Der skal generes et fortløbende transaktionsnummer, som skal være unikt for den erhvervsdrivende (pr. cvr-nummer). Hvis du har flere kasseapparater, skal der kunne skelnes mellem de forskellige transaktioner på tværs af kasseapparaterne, så alle transaktionerne kan samles i én samlet elektronisk journal, med et fortløbende transaktionsnummer.

Det er vigtigt at skelne mellem kravet til et fortløbende fakturanummer på forenklede fakturaer i momsbekendtgørelsens § 64, som kan opdeles i serier og derfor nulstilles pr. regnskabsår, og det fortløbende transaktionsnummer i den elektroniske journal som ikke skal nulstilles.

11. Er det leverandøren af det digitale salgsregistreringssystem eller den erhvervsdrivende, der er ansvarlig for at rekvirere OCES-certifikatet?

Med ændringen i momsbekendtgørelsens § 64 er der mulighed for, at filen sendes elektronisk til Skattestyrelsen af leverandøren, og signeres med dennes OCES-certifikat. Derfor kan både den erhvervsdrivende eller leverandøren anskaffe og anvende deres OCES3-certifikat. Bemærk, at der kun skal anvendes enten leverandørens eller den erhvervsdrivendes certifikat og ikke begge.

Såfremt den erhvervsdrivende har en offline løsning, der ikke er forbundet til leverandøren via cloud eller anden online forbindelse, så anbefales det, at den erhvervsdrivendes eget OCES3 certifikat bliver anvendt i POS systemet.

Teknisk beskrivelse:

Certifikatet skal benyttes ved afslutningen af de enkelte transaktioner, der signeres digitalt med førnævnte RSA signeringsteknologi. Certifikat data indsættes i XML filen under certificateData, som kan læses mere om i den tekniske beskrivelse og vores guidelines for implementering digital signature.

Du kan læse mere om, hvordan du indsætter dit OCES3 certifikat af vores dokumentation:

[Vejledninger og dokumentation](#)

Du finder vejledningen til at rekvirere et OCES3 certifikat her:

[Certifikater - MitID Erhverv \(mitid-erhverv.dk\)](#)

[Bestil organisationscertifikat \(mitid-erhverv.dk\)](#)

12. Er der krav til implementeringen af den digitale signering af transaktioner?

Signeringen af de enkeltvise transaktioner foretaget i systemet har til hensigt at forhindre manipulation af data, efter det er registreret. Der er derfor krav om, at alle transaktioner signeres digitalt med RSA-SHA512-3072 standarden og at et OCES3-certifikat benyttes til at garantere autenticitet af den pågældende virksomhed og signatur.

Hver transaktion skal indeholde forudgående transaktionssignatur (chaining).

Signering **skal** foregå ved afslutning af transaktionen og ikke ved batch processering eller lige inden eksportering.

SAF-T filformatet er indrettet således, at denne data kan lagres i felterne beskrevet under afsnit 6.1 cash transaction i den tekniske dokumentation her:

Teknisk beskrivelse:

Specifikt refereres der til de obligatoriske felter "CertificateData", "Signature" og "KeyVersion".

Feltet *CertificateData* skal indeholde det fuldstændige OCES3 certifikat, bortset fra den private krypteringsnøgle. Det er ikke et krav at udlevere private/hemmelige krypteringsnøgler i forbindelse med eksport af den elektroniske journal som helhed, omend Skattestyrelsen, i sjældne tilfælde, kan efterspørge disse i kontroløjemed.

Feltet *Signature* udgøres af specifikke elementer. Se "Danish Cash Register Act - Guideline for implementing digital signature" afsnit 2.2.4 "Technical requirements" for mere information om, hvilke elementer, der indgår. Praktisk eksempel på strukturen er givet under 2.2.5 "Practical example".

Feltet *KeyVersion* skal indeholde det pågældende OCES3 certifikatets version.

Du finder den tekniske dokumentation her:

[Technical description Danish SAF-T format for Cash Register data v 1 1 3](#)

Det er muligt at læse mere om implementering af den digitale signatur i dokumentet "Danish Cash Register Act - Guideline for implementing digital signature".

Du finder dokumentet her:

[Danish Cash Register Act - Guideline for implementing digital signature](#)

13. Hvilke dataeksportmuligheder skal det digitale salgsregistreringssystem understøtte?

Det digitale salgsregistreringssystem skal kunne danne den elektroniske journal som XML-fil. Filen skal kunne overføres digitalt til Skattestyrelsen via krypteret mail, via www.skat.dk eller udlæses på almindeligt tilgængelige elektroniske medier.

14. Kan der afleveres SAF-T data i andet format end XML?

SAF-T formatet og den dertilhørende datamodel er bygget op omkring XML filtypen. Derfor vil alternative filtyper ikke være kompatible med Skattestyrelsens behandling og kontrol.

15. Skal XML-filen (elektronisk journal) dannes i systemet, eller er det tilladt at benytte tredjepartssoftware til konvertering/dannelse heraf?

Den signerede XML-fil skal dannes direkte i det digitale salgsregistreringssystem og overholde SAF-T-formatet for digitale salgsregistreringssystemer i Danmark.

16. Hvordan registreres en direkte ombytning af en vare?

Hvis der er behov for at ombytte en vare skal dette registreres i det digitale salgsregistreringssystem. Registrering kan ske på to måder, som beskrevet i den tekniske beskrivelse nedenfor.

Teknisk beskrivelse

En direkte ombytning kan håndteres på to følgende måder:

Det kan håndteres som én transaktion, hvor der anvendes predefinedBasicID: "11016 'Cash sale and return'".

2) Det kan håndteres som to separate transaktioner, hvor man først laver en returtransaktion med predefinedBasicID: "11013 og derefter registrerer et nyt salg ved brug af enten predefinedBasicID: "11001 'Cash sale'" eller "11002 'Credit sale'".

Udviklings- og Forenklingsstyrelsen stiller ikke krav til, hvilken af ovenstående metoder, der anvendes.

17. Hvordan registreres en kreditnota i SAF-T formatet, når der foretages en returnering?

Ved returnering af en eller flere varer udskrives en kreditnota til kunden. Dette skal registreres som et "event" med predefinedBasicID: "13013 'Return receipt'". Eventet knytter sig til transaktionen gennem "transID", der oprinder fra "cashtransaktion".

18. Hvad skal man gøre, hvis kassen er offline og ikke kan generere et unikt transaktionsnummer?

I tilfælde, hvor kassesystemer eller dankortterminaler kortvarigt ikke har forbindelse til backenden, vil det accepteres, at der kan forekomme dubletter af transaktionsnumre (f.eks. når der sker salg, mens internettet er nede, så der ikke kan tjekke backend for nummerering). Der accepteres dog ikke mangler eller huller i nummereringen.

Vær opmærksom på, at ovenstående ikke er en accept af konsekvent anvendelse af dubletter, f.eks., CashRegister 1 og CashRegister 2 har hver deres selvstændige nummerering.

19. Hvornår skal der anvendes Credit "C" og Debit "D" i Amount Type (amntTp)?

I tilfælde, hvor der er en indtægt, såsom salg af varer, skal der anvendes "C" og når der sker en udgift eller omkostning, såsom returnering af varer eller udbetalinger, så anvendes "D." Se også Technical Description – Danish SAF-T format for Cash Register data s. 87.

20. Hvordan summeres reportTotalCashSales?

Med version 1.5 forventes det, at SAF-T filer har Z-rapporter der stemmer. For at sikre dette er det vigtigt, at man forstår, hvordan Skattestyrelsen summerer reportTotalCashSales.

Elementet "reportTotalCashSales" udregnes på baggrund af en række predefinedBasicIDs som findes på side 60 i vores Technical Description. Da nogle af disse predefinedBasicIDs omfatter koder, der også anvendes til returnering, har Skattestyrelsen valgt en model, hvor elementet "reportReturnAmnt" tilføjes "reportTotalCashSales" for at sikre, at alle salg medregnes.

Se følgende eksempel:

```
Transaktion 1: +1000 DKK
Transaktion 2: -100 DKK
Transaktion 3: +200 DKK
Transaktion 4: -100 DKK

Total = 1000 DKK.
+ ReportReturnAmnt (200 DKK).

TotalCashSales = 1200 DKK
```