

Oplysningsskema

Skattestyrelsen
Postboks 9
Nykøbingvej 76
4990 Sakskøbing

Boet efter (Navn og adresse)

Fra den

til skæringsdagen den

Til brug for opgørelse af bobeskatningsindkomsten for boet efter en afdød skattepligtig person. Boet har pligt til at meddele de i blanketten udbedte oplysninger og specifikationer samt angive indkomsten hvad enten denne er positiv eller negativ

Dødsdato

Afdødes personnummer

Oplysningsskemaet sendes til Skattestyrelsen, gerne til mail bobestyrer@sktst.dk

Oplysningsskemaet omfatter både afdødes indkomst i mellemprioroden og dødsboets indkomst i boperioden

Skattepligtig indkomst	Kroner
1.	
1.a Lønindkomst, bestyrelsessonorar, fri bil mv. før fradrag af indeholdt arbejdsmarkedsbidrag	
1.b Jubilæumsgratiale, fratrædelsesgodtgørelse mv. ÷ bundfradrag før fradrag af indeholdt arbejdsmarkedsbidrag	+
1.c Indeholdt arbejdsmarkedsbidrag i løn mv.	÷
1.d Lønindkomst mv. efter fradrag af indeholdt arbejdsmarkedsbidrag	= → +
2.	
2.a Overskud af selvstændig virksomhed før renter i perioden fra udløbet af afdødes sidste indkomstår til og med skæringsdagen i boopgørelsen. Evt. underskud før renter anføres under punkt 23	
2.b Indtægter fra ægtefællens erhvervsvirksomhed, jf. dødsboskattelovens § 22, stk. 1, nr. 7	+
2.c Indestående på konto for opsparet overskud ved udløbet af indkomståret forud for dødsåret med tillæg af foreløbig virksomhedsskat ÷ grundbeløb	+
2.d Indestående på konjunkturudligningskonto ved udløbet af indkomståret forud for dødsåret med tillæg af foreløbig konjunkturudligningsskat ÷ grundbeløb	+
2.e Forfaldne arbejdsmarkedsbidrag vedrørende overskud af virksomhed mv.	÷
2.f Overskud af virksomhed mv. efter fradrag af forfaldne arbejdsmarkedsbidrag	= → +
3. Pensioner, dagpenge mv., stipendier fra SUstyrelsen	+
4. Honorarer, underholdsbidrag mv.	+
5.	
5.a Renteindtægter af indestående i pengeinstitutter, renter og gevinst/tab ved udtrækning/indfrielse/salg af obligationer og pantebreve mv. <i>Specifikation vedlægges.</i> Forfaldne renter og gevinst/tab	+
5.b Beregnede renter fra sidste forfaldsdag til skæringsdagen i boopgørelsen	+
5.c Renteindtægter i alt	= → +
6. Overskud af ejendomme. <i>Specifikation vedlægges</i> Evt. underskud anføres under punkt 24	+
7. Udlodninger fra danske obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, hvor der er indeholdt udbytteskat, og udlodninger fra danske obligationsbaserede investeringsselskaber. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
8. Udlodninger fra danske obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, hvor der ikke er indeholdt udbytteskat, udlodninger fra udenlandske obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og udlodninger fra udenlandske obligationsbaserede investeringsselskaber samt gevinst/tab på beviser i obligationsbaserede investeringsinstitutter og obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning (danske og udenlandske). <i>Specifikation vedlægges</i>	+
9. Overskud ved visse skibsprojekter og anden anpartsvirksomhed. <i>Specifikation vedlægges</i>	+
10. Indskud på etableringskonto, der ikke er brugt ved dødsfaldet <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
11. Efterløn og lignende beløb, der er tilfaldet dødsboet	+
12. Fortjeneste ved udlodning, der skal beskattes i boet. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
13. Anden indkomst (<i>angiv arten</i>)	+
14. Indkomst i alt	=

Fradrag i indkomst		Kroner
15.	Bidrag og præmie til privattegnet pension med løbende udbetaling og ratepension. <i>Dokumentation vedlægges.</i>	
16.	Ekstra pensionsfradrag. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
17.		
17.a	Renteudgifter vedrørende gæld. <i>Specifikation vedlægges</i> Forfaldne renter	
17.b	Beregnete renter fra sidste forfaldsdag til skæringsdagen i boopgørelsen	+
17.c	Renteudgifter i alt	= → +
18.	Befordring	+
19.	Arbejdsløshedsforsikring, fagligt kontingent og efterlønskcontingent	+
20.	Øvrige lønmodtagerudgifter ÷ bundfradrag	+
21.	Underholdsbidrag, aftægtsforpligtelser, gaver til foreninger mv.	+
22.		
22.a	Forskudsregistreret årlig fradrag omregnet til mellempriodens længde Særligt befordringsfradrag	
22.b	Beskæftigelsesfradrag	+
22.d	Jobfradrag	+
22.d	Forholdsmæssigt fradrag i alt	= → +
23.	Underskud af virksomhed før renter. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
24.	Underskud af ejendomme. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
25.	Underskud ved visse skibsprojekter. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
26.	Fradrag vedrørende arbejde som efterlevende ægtefælle, legatar eller arving har udført for dødsboet, jf. dødsboskattelovens § 26, stk. 3. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
27.	Fradragsberettiget tab ved udlodning eller salg. <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
28.	Andre fradrag (angiv arten). <i>Specifikation vedlægges.</i>	+
29.	Fradrag i alt	=
Opgørelse af skattepligtig indkomst		Kroner
30.	Indkomst i alt overført fra punkt 14	
31.	Fradrag i alt overført fra punkt 29	÷
32.	Underskud fra tidligere år	÷
33.	Skattepligtig indkomst	=
Aktieindkomst fra aktier optaget til handel mm.		Kroner
34.		
34.a	Udbytter fra danske aktier optaget til handel, udlodning fra danske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, udlodning fra danske aktiebaserede investeringsselskaber og udlodning fra danske akkumulerende investeringsforeninger, hvori der er indeholdt udbytteskat. <i>Specifikation vedlægges</i>	
34.b	Udbytter fra udenlandske aktier optaget til handel fra blanket 04.054 og blanket 04.012 rubrik 452	+
34.c	Gevinst/tab ved salg af danske og udenlandske aktier optaget til handel, aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, og akkumulerende investeringsforeninger, der ikke er investeringsselskaber, samt udlodning fra udenlandske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, udlodning fra udenlandske aktiebaserede investeringsselskaber. Derudover udbetaling, udlodning, eller udbytter som er aktieindkomst, hvori der ikke er indeholdt udbytteskat. Beløb fra blanket 04.012 rubrik 454 skal være indeholdt i det samlede beløb. Tab skrives med minus foran beløbet. <i>Specifikation vedlægges</i>	
34.d	Aktieindkomst i bobeskatningsperioden vedrørende aktier optaget til handel mm. (tab kan højst nedbringe aktieindkomst fra aktier optaget til handel til 0 kr.)	=
34.e	Fradragsberettigede tab ved afståelse af aktier optaget til handel opstået siden 2002, der ikke tidligere er fratrukket (kan højst nedbringe aktieindkomst fra aktier optaget til handel til 0 kr.)	÷
34.f	Samlet aktieindkomst vedrørende aktier optaget til handel mm.	=

Aktieindkomst fra aktier ikke optaget til handel mm.		Kroner
35.		
35.a Udbytter fra danske aktier ikke optaget til handel. <i>Specifikation vedlægges.</i>		
35.b Udbytter fra udenlandske aktier ikke optaget til handel fra blanket 04.012 rubrik 450		+
35.c Gevinst/tab ved salg af danske og udenlandske aktier ikke optaget handel og danske og udenlandske aktier/beviser i aktiebaserede investeringselskaber. Beløb fra blanket 04.012 rubrik 375 og 451 skal være indeholdt i det samlede beløb. Tab skrives med minus foran beløbet. <i>Specifikation vedlægges.</i>		+
35.d Aktieindkomst i mellemprioroden vedrørende aktier ikke optaget til handel mm. (negativt beløb skrives med minus foran).		=
35.e Fradragsberettiget tab ved salg af unoterede aktier opstået siden 2002-2005, der ikke tidligere er fratrukket (aktieavancebeskatningslovens § 46, stk. 3)		÷
35.f Samlet aktieindkomst vedrørende aktier ikke optaget til handel mm. (negativt beløb skrives med minus foran)		=
36.		
36.a Samlet aktieindkomst fra aktier optaget til handel mm. fra punkt 34		
36.b Samlet aktieindkomst fra aktier ikke optaget til handel mm. fra punkt 35		
36.c Samlet aktieindkomst i alt (negativt beløb skrives med minus foran)		

Hvis afdøde har udenlandsk indkomst og udenlandsk virksomhedsindkomst, skal boet også sende oplysningsskema for den udenlandske indkomst.

På skat.dk under blanketter finder boet: oplysningsskema udenlandsk indkomst (blanket 04.012) og oplysningsskema udenlandsk virksomhedsindkomst (blanket 04.011).

Forskudsskatter mv.

Udenlandsk skat. <i>Dokumentation vedlægges</i>	Skattefri udlodning fra investeringsforening, hvor der er indeholdt udbytteskat. <i>Dokumentation vedlægges</i>
Indeholdt udbytteskat. <i>Dokumentation vedlægges</i>	Beregningsgrundlag for acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C

Dato	Underskrift
 (Boets repræsentant)	