

Navn og adresse

Regnskabsperiode:	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Skattepligtig erhvervmæssig nettoindkomst	1		(001)
Skattepligtig øvrig nettoindkomst inkl. skattepligtig udbytte	2		(002)
Bundfradrag i øvrig indkomst (max 25.000 kr. for fonde/200.000 kr. for foreninger) dog max beløb i rubrik 2	3		(005)
Øvrige nettoindkomst + bundfradrag (rubrik 2 + 3)	4		
Anvendt skattemæssigt underskud fra tidligere indkomstår jf. selskabsskattelovens § 12	5		003
Sum af rubrik 1+ 4 + 5. (skattemæssig erhvervmæssig nettoindkomst + øvrig nettoindkomst + anvendte skattemæssige underskud)	6		
Fradrag se side 2 rubrik 31. Fradraget må ikke overstige beløbet i rubrik 6	7		(007)
Yderligere fradrag som følge af nettotab fra rubrik 49 eller anvendt tab efter fondsbeskatningslovens § 3, stk. 2, fra tidligere indkomstår	8		(008)
Skattepligtig indkomst i alt, rubrik 6 + 7 + 8, skal altid udfyldes	9		016
Underskudssaldo ultimo til modregning i indkomst overført fra side 2	11		085
Tabssaldo ultimo efter aktieavancebeskatningsloven mv. Se skema 05.033	12		086
Tabssaldo ultimo efter ejendomsavancebeskatningslovens § 6	13		087
Tabssaldo ultimo efter kursgevinstlovens § 31	14		088
Erhvervet dansk udbytte (brutto) uden indeholdelse af udbytteskat i indkomståret*			091
Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22% udbytteskat i indkomståret			192
Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 25% udbytteskat i indkomståret			190
Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 27% udbytteskat i indkomståret*			191
Erhvervet udenlandsk udbytte (brutto) i alt i indkomståret*			094
Beregnet lempelse for udenlandsk skat efter ligningslovens § 33 eller en dobbeltbeskatningsoverenskomst (maksimum den danske skat)	15		019
Sumkontrol (forbeholdt skattemyndigheden)	16		024
Gaver til oprettelse af fond, der tillægger bestemte familier fortrinsret			061

*) Bemærk, at hele udbyttet (100%) skal oplyses uanset eventuelle forlods tilbagebetalinger se selskabsskatteloven § 29D eller § 29E stk. 2.

Kontrollerede transaktioner

		Felt nr.
Tilhører den skattepligtige enhed kredsen af skattepligtige omfattet af skattekontrollovens § 37, stk. 1, nr. 6 om kontrollerede transaktioner, se vejledningen 05.020. Hvis ja i felt 059, skal feltene 067 og 068 udfyldes	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	059
Har der været handelsmæssige eller økonomiske transaktioner med koncernforbundne parter? Hvis ja skal blanket 05.021 udfyldes	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	067
Har der været kontrolleret gæld over 10 mio. kr. og overstiger forholdet mellem fremmedkapital og egenkapital 4:1, se selskabsskattelovens § 11?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	068

Rentefradragsbeskæring *Skal udfyldes*

	Beløb i kroner	Felt nr.
Er fondens/foreningens nettofinansieringsudgifter begrænset se selskabsskattelovens § 11 B eller § 11 C	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	195
Selskabets nettofinansieringsudgifter se selskabsskattelovens § 11 B, stk. 4		196
Skattemæssig værdi af fondens/foreningens aktiver se selskabsskattelovens § 11 B, stk. 5		197

Fradragsberettigede uddelinger og hensættelser *Skal udfyldes*

	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Fradrag for uddelinger til almenvælgørende / almennyttige formål, hvis de ikke er baseret på tidligere års hensættelser / henlæggelser	20		201
Fradrag for uddelinger fra fonde, hvis formål er at betrygge og forbedre kårene for medarbejdere mv., jf ligningslovens § 14 F.	21		203
Fradrag for hensættelser til almenvælgørende / almennyttige formål	22		205
Sum af fradrag (rubrik 20 + 21 + 22)	23		206
Fradrag for hensættelser til konsolidering af fondskapitalen, dog max 4% af årets samlede almenvælgørende/almennyttige uddelinger (summen af rubrik 20 + 33 + 37)	24		224
Fradrag for andre hensættelser efter særlig tilladelse	25		225
Fradrag for hensættelser til konsolidering af foreningens formue	26		226
Sum af fradrag i alt (rubrik 23 + 24 + 25 + 26)	27		227
Bundfradrag, dog max det beløb som fratrækkes rubrik 3	28		228
Sum af skattefrit udbytte og udlodninger	29		229
Sum af skattefrie indtægter (rubrik 28 + 29)	30		230
Fradrag i alt + skattefrie indtægter (rubrik 27 + 30)	31		231

Hvis beløbet i rubrik 31 er positivt, overføres det til rubrik 7.

Hensættelser for de 5 senest forudgående indkomstår, der er benyttet i indkomståret

	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Tidligere års hensættelser der ikke er anvendt/efterbeskattet (primo minus årets anvendelse)	32		211
Benyttet til almenvælgørende/almennyttige formål i indkomståret	33		213
Benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes	34		215
Efterbeskatning af ubenyttede hensættelser, efter fondsbeskatningslovens 4, stk. 6 før rentetillæg	35		217

Henlæggelser foretaget for tidligere indkomstår

Iht. selskabsskattelovens § 3, stk. 2 og 3, se fondsbeskatningslovens § 22

	Rubrik	Kroner	Felt nr.
Henlæggelser til sikring af almenvelgørende/almennyttige formål, oprindeligt beløb tilbage	36	
Benyttet til almenvelgørende/almennyttige formål	37		219
Benyttet til andre formål i indkomståret, som skal efterbeskattes	38		221

Opgørelse af skattemæssigt underskud *Skal fordeles*

	SEL § 12	Kroner	FBL § 3, stk. 2	Kroner
Saldo primo				
Anvendt i året (beløb efter SEL § 12 indgår i rubrik 5 og beløb efter FBL § 3, stk. 2, indgår i rubrik 8)				
Tilgang (årets underskud fra forsiden, felt 016)				
Saldo ultimo (overføres til forsiden, felt 085)				

Opgørelse for fonde mv. med nettotab

	Rubrik	Beløb i kroner
Skattepligtig indkomst før uddelinger og hensættelser overført fra rubrik 6	40	
Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven tillægges	41	
Indkomst før disse nettotab (rubrik 40 + rubrik 41) (negative beløb angives med 0)	42	
Uddelinger mv. fra rubrik 23	43	
Sum af skattefrie indtægter fra rubrik 30	44	
Fradrag - skattefrie indtægter (rubrik 43 - 44) (negative beløb angives med 0)	45	
Heraf uddelinger mv. efter FBL § 4, indeholdt i rubrik 7	46	
Yderligere fradrag for uddelinger og hensættelser (rubrik 45 - rubrik 46)	47	
Nettotab efter kursgevinstloven og aktieavancebeskatningsloven	48	
Det mindste af beløbene i rubrik 42/47/48 overføres til rubrik 8	49	

Oplysninger om revisorbistand (sæt kryds)

Bistand fra: 1___godkendt revisor 2___registreret revisor 3___anden rådgiver 4___Ingen bistand fra revisor		102
Er årsrapporten forsynet med revisorerklæring	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	103
Erklæring om: 1___revision 2___gennemgang af regnskab(review) 3___assistance med regnskabsopstilling 4___andet		104
Modifikationer/fremhævelse af forhold i revisorerklæring	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	105
Modifikationer/fremhævelse af forhold om 1___overholdelse af skatte- og afgiftslovgivningen 2___overholdelse af fondslovgivningen 3___overholdelse af regnskabslovgivningen 4___andet		106
Er skattepligtig indkomst opgjort med bistand af revisor	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	107

Udvalgte oplysninger fra årsrapporten		Beløb i kroner	Felt nr.
Nettoomsætning			111
Vareforbrug			112
Regnskabsmæssige afskrivninger			113
Ordinært resultat før finansiering og ekstraordinære poster	(+/-)		115
Årets resultat før skat	(+/-)		116
Skatter (skatteudgift anføres med -, skatteindtægt anføres med +)	(+/-)		117
Varebeholdninger			120
Anlægsaktiver			121
Egenkapital			123
Balancesum			124
Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris			126
Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til salgspris			127
Er der sket ændringer i regnskabspraksis eller værdiansættelsesprincipper		<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	128

Oplysninger om opgørelsen af skattepligtig indkomst		Beløb i kroner	Felt nr.
Visse tilbageførte ikke skattepligtige indtægter (se vejledningen)			130
Visse tilbageførte ikke fradragsberettigede udgifter (se vejledningen)			131
Skattemæssigt tab på salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.)			134
Skattemæssige gevinster af: 1 ___ aktier (realisations- og lagerbeskattede) 2 ___ salg af fast ejendom 3 ___ salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.)			135
Fast ejendom, straksafskrivning/nedrivningsfradrag			140
Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger			141
Fast ejendom, genvundne afskrivninger			142
Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger			143
Straksafskrivning på småaktiver			144
Immaterielle aktiver (goodwill mv.), skattemæssige afskrivninger			145
Tab på debitorer			148
Nedskrivning af varelager for ukurans			149
Fratrukne hensættelser			150
Gevinst eller tab ved indfrielse af kontantlån	(+/-)		156

Foranstående oplysninger afgives under strafansvar efter reglerne i skattekontrolloven og straffeloven.

Dato _____ For fonden/foreningen _____ Telefonnummer hvortil evt. henvendelse kan rettes _____

