

Dokumentation

Dansk SAF-T format til digital salgsregistrering, version 1.2



**UDVIKLINGS OG
FORENKLINGS
STYRELSEN**

April 2024

Indhold

1	Introduktion	2
1.1	Afsættet i de norske og hollandske formater	2
2	Dokumentoversigt	4
2.1	Kontaktoplysninger hos Skatteforvaltningen	4
3	Dataformat og –model	5
3.1	Standard- og skattekoder	6
3.2	Navnestandard	6

1 Introduktion

Det fremgår af aftalen "[Styrket indsats mod sort arbejde](#)" fra den 20. september 2017, at parterne bag aftalen er enige om, at indføre mulighed for, at Skatteforvaltningen som en sanktion skal kunne give en virksomhed et påbud om at benytte et digitalt salgsregistreringssystem. Derudover er aftalepartierne enige om, at virksomheder inden for visse brancher generelt skal benytte digitale salgsregistreringssystemer.

På baggrund af aftalen blev L21 Lov om ændring af momsloven, kildeskatteloven og lov om inddrivelse af gæld til det offentlige vedtaget d. 28. november 2019. Af loven fremgår at Skatteforvaltningen fra d. 1. juli 2021 kan give en virksomhed påbud om at benytte et digitalt salgsregistreringssystem.

Fra 1. januar 2024 pålægges virksomheder inden for nedenstående brancher at benytte et digitalt salgsregistreringssystem:

- Cafeer, værtshuse, diskoteker mv.
- Pizzeriaer, grillbarer, isbarer mv.
- Købmænd og døgnkiosker
- Restauranter

Med udgangspunkt i den politiske aftale og den efterfølgende lovgivning har Skatteforvaltningen gennemført en række analyser med henblik på, at udarbejde et løsningsdesign for et digitalt salgsregistreringssystem. I den forbindelse er det besluttet at anvende OECD-standardens SAF-T (Standard Audit File – Tax) som standard-filformat for indrapporteringen af salgsregistreringsdata til Skatteforvaltningen. Filformatet anvendes i flere andre europæiske landes digitale salgsregistreringsløsninger, hvilket rummer en række fordele i forhold til et dansk system, herunder at mange leverandører allerede vil have udviklet lignende løsninger baseret på SAF-T, og at den krævede tids- og ressource- mæssige indsats derved, kan forventes at være reduceret.

Der er udarbejdet en vejledning i SAF-T formatet til brug for leverandørernes udvikling af digitale salgsregistreringsløsninger til det danske marked. Vejledningen består af en række dokumenter listet i nedenstående afsnit 2.

1.1 Afsættet i de norske og hollandske formater

Det danske SAF-T format til digital salgsregistrering er baseret på det norske SAF-T format. I forhold til det norske format er der foretaget en række mindre tilretninger, uden at der er foretaget væsentlige ændringer i de grundlæggende strukturer og designprincipper. Det norske format bygger på samme måde videre på det hollandske format.

Det norske materiale kan findes her:

<https://www.skatteetaten.no/en/business-and-organisation/start-and-run/rutiner-regnskap-og-kassasystem/saf-t-financial/documentation/>

Dansk SAF-T format til digital salgsregistrering, version 1.2
April 2024

Det hollandske materiale (XAA) kan findes her:

http://www.softwarepakket.nl/swpakketten/auditfiles/auditfile_afrekensystemen.php

2 Dokumentoversigt

Den samlede vejledning vedr. "Dansk SAF-T format til digital salgsregistrering" omfatter følgende materiale:

Vejledninger:

- Hoveddokumentation: Dansk SAF-T format til digital salgsregistrering 1.2 (Dansk) (Dette dokument)
- Technical description: [Danish SAF-T format for Cash Register data 1.4](#) (Engelsk)
- Code list: [Danish SAF-T format for Cash Register data 1.2.1](#) (Engelsk)
- Danish Cash Register Act: [Guideline for implementing digital signature 1.4](#) (Engelsk)

Øvrigt materiale:

- [XSD Schema Definition v1.0.2](#)
- [Dansk SAF-T datamodel v1.3.0](#)
- [FAQ for leverandører: Ofte stillede spørgsmål](#)
- [FAQ for erhvervsdrivende: Ofte stillede spørgsmål](#)
- [Troubleshooting- Signature firma](#)

Materialet er tilgængeligt på: <https://skat.dk/erhverv/nye-krav-til-digital-salgsregistrering-for-visse-brancher-i-2024/for-leverandorer-system-til-digital-salgsregistrering>

Support til leverandører:

Udviklings- og forenklingsstyrelsen har udarbejdet en pakke med to scripts, der kan hjælpe leverandører med at tjekke deres SAF-T filer. Pakken består af et validation script, der tjekker navnestandard og strukturen af XML filen og et signatur test script, som leverandører kan anvende til at teste deres kryptografi ved at indsætte certifikat, data og signatur.

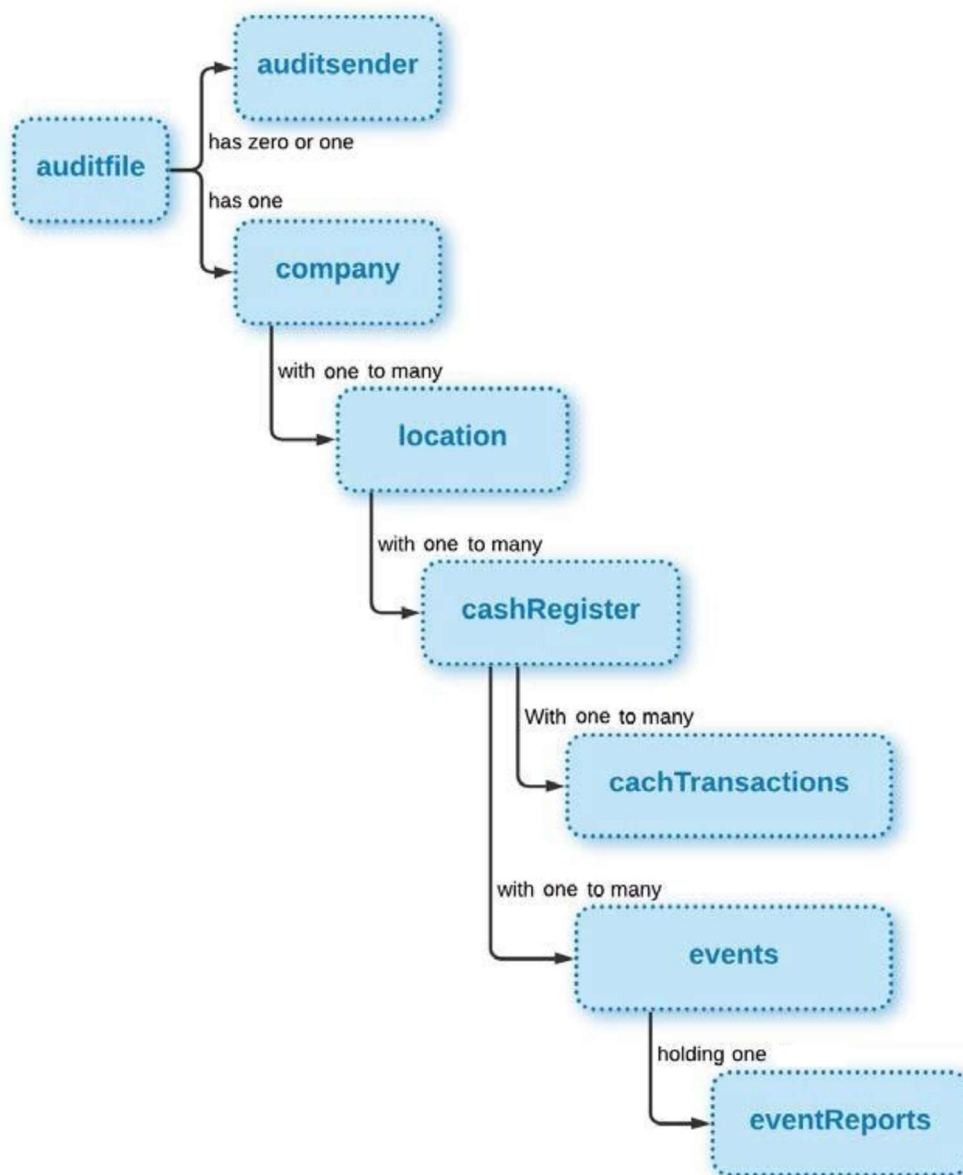
Der kan anmodes om en pakke med de to scripts ved at skrive til digital.salq@sktst.dk

2.1 Kontaktoplysninger hos Skatteforvaltningen

Eventuelle spørgsmål kan rettes til digital.salq@sktst.dk

3 Dataformat og -model

Dataformatet er hierarkisk i sin opbygning. Den logiske opbygning kan beskrives således:



De enkelte dele er videre beskrevet i: "*Technical description: Danish SAF-T format for Cash Register data*", og udtryk i materialets XML Schema [XSD Schema Definition v1.0.2](#).

Selvom dataformatet kan udtrykkes og dannes som en hierarkisk opbygget XML-fil, er det vigtigt at bemærke, at formatet også indeholder en egentlig datamodel, hvor de enkelte XML-elementer har relationer på tværs af formatet. Eksempelvis har elementet "basic" relationer på tværs af mange andre XML-elementer. Datamodellen er illustreret i "[Dansk SAF-T datamodel v1.2](#)".

3.1 Standard- og skattekoder

En række koder er prædefineret i forbindelse med udarbejdelsen af standarden. Disse prædefinerede koder er centrale for opbygning af datafiler og den efterfølgende anvendelse af disse. Det drejer sig om koder i relation til "basic" og "VAT" (moms).

En nærmere beskrivelse og opstilling af koderne fremgår af dokumentet [Code List - Danish SAF-T format for Cash Register data v1.2.1](#)

3.2 Navnestandard

Danske SAF-T-filer skal overholde nedenstående navnestandard, således at de nødvendige informationer indgår i filers navne. Formålet med navnestandarden er således at sikre hvilke data filen indeholder, dataejer, tidspunkt samt at sikre et unikt navn for hver fil.

Hvert element i navnet adskilles med "_" [underscore]

Element i navnet	eksempel
Navn for typen filens type. Denne skal i denne sammenhænge ALTID være: "SAF-T Cash Register"	SAF-T Cash Register
Virksomhedens nummer som oplyst i filen i feltet: auditfile/header/company/companyIdent (se technical description afsnit 3.1) Dette vil som udgangspunkt være virksomhedens CVR-nummer	99999999
Dato er tidspunkt for dannelsen af filen i følgende format: yyyymmddhh24hmise 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
File nummer X af Y. I situationer hvor det samme programmel danner flere filer angives de med særskilt nummer. I øvrige tilfælde angives både X og Y som 1.	1_1

Det samlede filnavn jf. ovenstående eksempel, er således:

SAF-T Cash Register_99999999_20200515234556_1_1.xml

3.3 Export af SAF-T filer.

Det er vigtigt, at navne-, struktur-, certifikat- og signaturstandarder overholdes ved export og indsendelse af en SAF-T fil til skattemyndighederne. Vær derfor ekstra opmærksom på kravene i denne og tilhørende vejledninger.

Filen skal eksporteres som én samlet fil for den periode, som efterspørges. Såfremt filen er for stor til at kunne eksporteres, vil den kunne opdeles i flere filer. Filnummeret reflekteres i filens navn (se punkt 3.2).