

Indberetning med fil i Moms One Stop Shop

Sådan indberetter du moms via fil i Moms One Stop Shop



Indberetning med fil i Moms One Stop Shop

I denne vejledning kan du se, hvordan du indberetter moms via fil-upload i Moms One Stop Shop. Hvis du i forvejen kender til .csv-filer og fil-upload, kan du springe direkte til koderne på siderne 5 – 18.

Hvis du vil vide mere om at indberette moms ved salg til private i EU, kan du læse [den generelle vejledning om Moms One Stop Shop](#).

Indhold

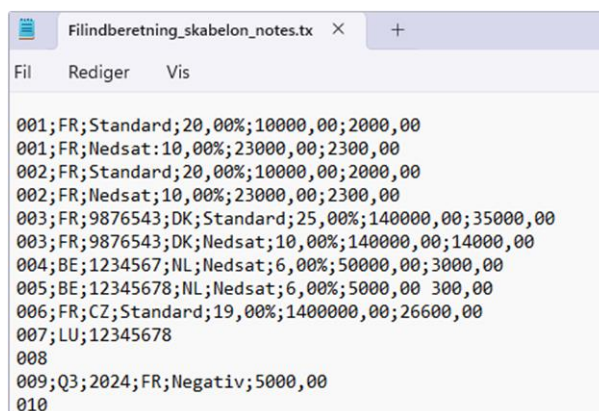
Hvad er indberetning via fil?	2
Generelle krav	2
Specifikke krav - linjekoder	3
Specifikke krav - særordninger	4
Linjekoder for EU-ordningen	5
Linjekoder for Importordningen eller som mellemmand på vegne af virksomhed	12
Linjekoder for Ikke-EU-ordningen	15
Landekoder	17
Momstype	17
Momssats	17
Momspligtigt beløb	18
Momsbeløb	18
Sådan opretter du filen i Notesblok/Notepad	18
Sådan opretter du filen i Excel	19
Kendte fejl	20
Sådan uploader du filen	20

Hvad er indberetning via fil?

Når du indberetter via fil, skal du angive de samme oplysninger om salg og moms for en given periode, som du ville angive, hvis du tastede oplysningerne ind i TastSelv Erhverv. Forskellen er blot, at du uploader oplysningerne i en fil i CSV-format.

CSV er et simpelt filformat, som kun indeholder tekst, tal og en separator, for eksempel et semikolon, som adskiller den ene oplysning fra den anden. Filen indeholder ikke andre former for formatering. Du kan oprette en CSV-fil på forskellige måder, for eksempel i Notesblok eller i Excel.

Der er krav til form og rækkefølge på de oplysninger, du skriver i filen. Det er vigtigt, at du overholder alle kravene, hvis du vil undgå fejl.



```

001;FR;Standard;20,00%;10000,00;2000,00
001;FR;Nedsat;10,00%;23000,00;2300,00
002;FR;Standard;20,00%;10000,00;2000,00
002;FR;Nedsat;10,00%;23000,00;2300,00
003;FR;9876543;DK;Standard;25,00%;140000,00;35000,00
003;FR;9876543;DK;Nedsat;10,00%;140000,00;14000,00
004;BE;1234567;NL;Nedsat;6,00%;50000,00;3000,00
005;BE;12345678;NL;Nedsat;6,00%;5000,00;300,00
006;FR;CZ;Standard;19,00%;1400000,00;26600,00
007;LU;12345678
008
009;Q3;2024;FR;Negativ;5000,00
010
  
```

Illustration 1. Illustration af, hvordan en fil kan se ud, når den er sat op i en tekstfil, f.eks. notesblok

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	001	FR	Standard	20,00%	10000,00	2000,00		
2	001	FR	Nedsat	10,00%	23000,00	2300,00		
3	002	FR	Standard	20,00%	10000,00	2000,00		
4	002	FR	Nedsat	10,00%	23000,00	2300,00		
5	003	FR	9876543	DK	Standard	25,00%	140000,00	35000,00
6	003	FR	9876543	DK	Nedsat	10,00%	140000,00	14000,00
7	004	BE	1234567	NL	Nedsat	6,00%	50000,00	3000,00
8	005	BE	12345678	NL	Nedsat	6,00%	5000,00	300,00
9	006	FR	CZ	Standard	19,00%	1400000,0	26600,00	
10	007	LU	12345678					

Illustration 2. Illustration af, hvordan en filindberetning kan se ud, når den er opsat i Excel.

Generelle krav

Der gælder følgende generelle krav til din fil:

- ✓ Hver linje skal starte med en linjekode. Linjekoden angiver, hvad de efterfølgende oplysninger drejer sig om.
- ✓ Der må kun være en linjekode pr. linje. For eksempel linjekoden 001, som angiver salg af varer på EU-ordningen.
- ✓ Selvom der kun må være en linjekode for hver linje, der kan godt være flere linjer med samme linjekode. Hvis du for eksempel har haft salg af varer til forbrugere i flere forskellige land, skal du derfor gentage linjekoden 001.
- ✓ Til hver linjekode er der knyttet et fast sæt af oplysninger. Under afsnittet Specifikke krav - linjekoder kan du se, hvilke oplysninger, der hører til hvilke linjer.
- ✓ Oplysningerne på hver enkelt linje skal stå i den foruddefinerede rækkefølge, som er beskrevet under de enkelte linjekoder. Rækkefølgen er

ufravigelig og afhænger af hvilken ordning, du indberetter til.

- ✓ Oplysningerne skal være angivet i det korrekte format. Hvis du for eksempel opretter din fil i Notesblok, skal oplysningerne angives med semikolon imellem og uden mellemrum. [Se illustration 1.](#)

Hvis du derimod opretter din fil i Excel, skal hver enkelt kolonne kun indeholde en enkelt oplysning uden nogen tegn efter oplysningerne eller mellem kolonnerne. [Se illustration 2.](#)

- ✓ Alle tal skal angives uden tusindtalsseparator og med to decimaler. For eksempel skrives tyve tusinde: 20000,00 (altså uden punktum efter 20).
- ✓ Procentsatser skal angives med to decimaler, med %-tegn efter tallet og uden mellemrum mellem tal og tegn. For eksempel 25,00%
- ✓ Filen i .csv-format ikke må fylde mere end 100MB.
- ✓ Når du har uploadet og godkendt en indberetning, kan du ikke rette dine angivelse før i næste indberetningsperiode.
- ✓ Hvis du er tilmeldt flere ordninger i Moms One Stop Shop, skal du indberette en fil for hver ordning, du er tilmeldt.
- ✓ Hvis du ikke har haft salg for perioden, skal du indberette 0.
- ✓ Du kan kun uploade én fil pr. periode og filen må kun indeholde oplysninger om dit salg for perioden samt eventuelle rettelser, du måtte have til tidligere perioder.

Specifikke krav - linjekoder

I det følgende finder du en oversigt over de specifikke krav til, hvordan du helt konkret skal skrive dine oplysninger i filen. Kravene består både af koder, forkortelser og formatkrav.

Linjekoderne viser, hvad du har solgt (for eksempel varer eller ydelser), og hvilken ordning, du indberetter på (for eksempel EU-ordningen). Samtidig angiver hver enkelt linjekode, hvad de efterfølgende oplysninger drejer sig om. I nogle tilfælde skal du gentage en linjekode, men der må kun være en linjekode pr. linje.

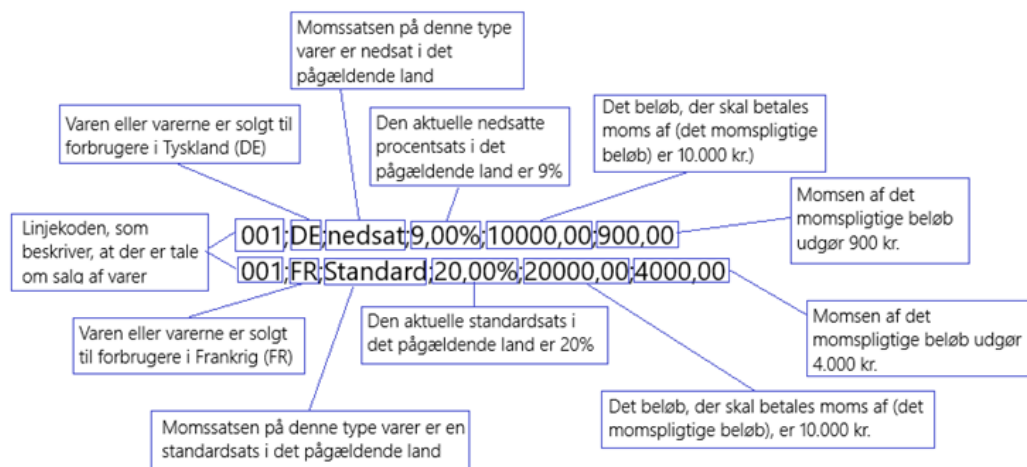


Illustration 3. Tegningen beskriver, hvad de enkelte koder på en linje angiver

Eksempel

Hvis du både har solgt varer for 10.000 kroner til *nedsat* momssats på 9 % til en eller flere forbrugere i *Tyskland*, og du i samme periode har solgt varer for 20.000 kroner til *standard* momssats på 20 % til forbrugere i *Frankrig*, skal du angive salget på to linjer med samme linjekode: en for Tyskland og en for Frankrig. Dette kan du for eksempel skrive således i hhv. notesblok og excel:

001;DE;nedsat;9,00%;10000,00;900,00
001;FR;standard;20,00%;20000,00;4000,00

	A	B	C	D	E	F
1	001	DE	nedsat	9,00%	10000,00	900,00
2	001	FR	standard	20,00%	20000,00	4000,00
3						

Specifikke krav - særordninger

Hver særordning har sit eget sæt linjekoder. Selvom salgstypen er den samme (for eksempel salg af varer), er der altså forskel på, hvilken linjekode du skal benytte, alt efter om du angiver til

- [EU-ordningen](#)
- [Importordningen eller som mellemmand](#)
- [Ikke-EU-ordningen](#)

Linjekoder for EU-ordningen

001 Angiver salg af varer fra det land, hvor virksomheden er etableret (MSID)

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- landekode for det land, du sælger til (MSCON). Du skal angive én linje med linjekode 001 for hvert land, du har solgt varer til.
- momssatstype
- momssatsprocent
- momspligtigt beløb
- momsbeløb

Eksempel

Du vil angive salg af **varer** til forbrugere **Frankrig**, hvor varerne er belagt med en **standard** momssats på **20%**, det momspligtige beløb er **20.000** kr. og momsen udgør **4.000** kr. Desuden vil du angive salg af **varer** til **Italien**, hvor varerne er belagt med en **nedsat** momssats på **5%**, det momspligtige beløb er **10.000** kr. og momsen udgør **500** kr.

I Excel skrives det således

001	FR	Standard	20,00%	20000,00	4000,00
001	IT	Nedsat	5,00%	10000,00	500,00

I Notesblok skrives det således

001;FR;Standard;20,00%;20000,00;4000,00

001;IT;Nedsat;5,00%;10000,00;500,00

002 Salg af ydelser fra det land, hvor virksomheden er etableret (MSID)

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- landekode for det land, du sælger til. Du skal angive en linje med linjekode 002 for hvert land, du har solgt ydelser til.
- momssatstype
- momssatsprocent
- momspligtigt beløb
- momsbeløb

Eksempel

Du vil angive salg af **ydelser** til forbrugere **Frankrig**, hvor ydelserne er belagt med en **standard** momssats på **20%**, det momspligtige beløb er **10.000** kr. og heraf udgør momsen **2.000** kr. Desuden vil du angive salg af **ydelser** til **Frankrig**, hvor ydelserne er belagt med en **nedsat** momssats på **10%**, det momspligtige beløb er **23.000** kr. og momsen udgør **2.300** kr.

I Excel skrives det således

002	FR	Standard	20,00%	10000,00	2000,00
002	FR	Nedsat	10,00%	23000,00	2300,00

I Notesblok skrives det således

002;FR;Standard;20,00%;10000,00;2000,00
002;FR;Nedsat;10,00%;23000,00;2300,00

003 Salg af varer fra fast forretningssted

Du skal angive en linje med kode 003 for hvert forretningssted. Hvis du har solgt til forbrugere i flere lande fra et fast forretningssted, skal du desuden angive en linje for hvert land, du har solgt til.

Efter linjekoden skal du desuden angive

- landekode for fast forretningssted
- ID for fast forretningssted - "EUTraderID", "VAT Identification Number" eller "Tax Reference Number" alt efter hvad der er udstedt i landet, hvor forretningsstedet ligger.
- landekode for, hvor forbrugeren er hjemmehørende (MSCON)
- momssatstype
- momssatsprocent
- momspligtige beløb
- momsbeløb

Eksempel

Du vil angive salg af **varer fra et fast forretningssted** i **Frankrig** fra en virksomhed med **identifikationsnummer 9876543** (det kan være f.eks. EUTraderID eller Tax Reference Number) til forbrugere i **Danmark**. Momssatsen er en **standard**-sats på **25%**, det momspligtige beløb er **140.000** kr. og heraf er momsen **35.000** kr.

I Excel skrives det således

003	FR	9876543	DK	Standard	25,00%	140000,00	35000,00
-----	----	---------	----	----------	--------	-----------	----------

I Notesblok skrives det således

003;FR;9876543;DK;Standard;25,00%;140000,00;35000,00

004 Salg af ydelser fra faste forretningssteder i et EU-land til forbrugere i andre EU-lande

004 er linjekoden for salg af ydelser fra faste forretningssteder i ét EU-land til forbrugere i øvrige EU-lande. Du skal angive en linje med linjekode 004 for hvert forretningssted, du har solgt fra. Hvis du har solgt til forbrugere flere lande fra et fast forretningssted, skal du desuden angive en linje for hvert land, du har solgt til.

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- landekode for fast forretningssted
- ID for fast forretningssted - "EUTraderID", "VAT Identification Number" eller "Tax Reference Number" alt efter hvad der er udstedt i landet, hvor forretningsstedet er. Du skal angive en linje med linjekode 004 for hvert fast forretningssted.
- landekode for, hvor forbrugeren er hjemmehørende (MSCON)
- momssatstype
- momssatsprocent
- momspligtigt beløb
- momsbeløb

Eksempel

Du vil angive salg af **ydelser fra et fast forretningssted i Belgien** fra en virksomhed med **identifikationsnummer 12345678** (det kan være f.eks. EUTraderID eller Tax Reference Number) til forbrugere i **Holland**. Momssatsen er en **nedsat** sats på **6%**, det momspligtige beløb er **50.000** kr. og heraf er momsen **3.000** kr.

I Excel skrives det således

004	BE	12345678	NL	Nedsat	6,00%	50000,00	3000,00
-----	----	----------	----	--------	-------	----------	---------

I Notesblok skrives det således

004;BE;12345678;NL;Nedsat;6,00%;50000,00;3000,00

005 Salg af varer fra afsendelsessteder i et EU-land til forbrugere i øvrige EU-lande

005 er linjekoden for salg af varer fra et afsendelsessted i et EU-land til forbrugere i øvrige EU-lande. Du skal angive en linje med kode 005 for hvert afsendelsessted. Hvis du har solgt til forbrugere flere lande fra et afsendelsessted, skal du desuden angive en linje for hvert land, du har solgt til. Hvis du har solgt med forskellige momssatser, skal der også angives en linje for hver momssats, der er anvendt.

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- landekode for afsendelsessted
- ID for afsendelsessted - "EUTraderID", "VAT Identification Number" eller "Tax Reference Number", alt efter hvad der er udstedt i landet, hvor afsendelsesstedet ligger. Du skal angive en linje med linjekode 005 for hvert afsendelsessted.
- landekode for, hvor forbrugeren er hjemmehørende (MSCON)
- momssatstype
- momssatsprocent
- momspligtigt beløb
- momsbeløb

Eksempel

Du vil angive salg af **varer fra et afsendelsessted i Belgien** med **identifikationsnummer 12345678** (det kan være f.eks. EUTraderID eller Tax Reference Number) til forbrugere i **Holland**. Momssatsen er en **nedsat** sats på **6%**, det momspligtige beløb er **50.000** kr. og heraf er momsen **3.000** kr.

I Excel skrives det således

005	BE	12345678	NL	Nedsat	6,00%	50000,00	3000,00
-----	----	----------	----	--------	-------	----------	---------

I Notesblok skrives det således

005;BE;12345678;NL;Nedsat;6,00%;50000,00;3000,00

006 Salg fra land uden registrering

006 er linjekode, som anvendes til at indberette salg fra et land, hvor virksomheden ikke har et registreringsnummer. Der skal angives en linje pr. land, der er sket salg til. Hvis der er sket salg fra flere lande, hvor virksomheden ikke har et registreringsnummer, skal du angive en linje pr. land, der er sket salg til. Hvis du har solgt med forskellige momssatser, skal der også angives en linje for hver momssats, der er anvendt.

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- landekode for, hvor salg uden registrering er sket fra
- landekode for, hvor forbrugeren er hjemmehørende (MSCON)
- momssatstype
- momssatsprocent
- momspligtige beløb
- momsbeløb

Eksempel

Du vil angive følgende:

- salg **uden registreringsnummer fra Frankrig, til forbrugere i Tjekkioslovakiet**. Momssatsen er en **standardsats** på **19%**, det momspligtige beløb er **140.000** kr. og heraf er momsen **26.600** kr.
- salg **uden registreringsnummer fra Frankrig, til forbrugere i Tyskland**. Momssatsen er en **standardsats** på **20%**, det momspligtige beløb er **100.000** kr. og heraf er momsen **20.000** kr.
- salg **uden registreringsnummer fra Tyskland, til forbrugere i Frankrig**. Momssatsen er en **standardsats** på **20%**, det momspligtige beløb er **150.000** kr. og heraf er momsen **30.000** kr.
- salg **uden registreringsnummer fra Tyskland, til forbrugere i Frankrig**. Momssatsen er en **nedsat sats** på **5%**, det momspligtige beløb er **10.000** kr. og heraf er momsen **5.000** kr.

I Excel skrives det således

006	FR	CZ	standard	19,00%	140000,00	26600,00
006	FR	DE	standard	20,00%	100000,00	20000,00
006	DE	FR	standard	20,00%	150000,00	30000,00
006	DE	FR	nedsat	5,00%	10000,00	5000,00

I Notesblok skrives det således

006;FR;CZ;standard;19,00%;140000,00;26600,00
 006;FR;DE;standard;20,00%;100000,00;20000,00
 006;DE;FR;standard;20,00%;150000,00;30000,00
 006;DE;FR;nedsat;5,00%;10000,00;5000,00

007 Intet salg af varer/ydelser fra et fast forretnings- eller afsendelsessted

007 er linjekoden, der anvendes til at indberette, at man ikke har haft noget salg af varer/ydelser fra et fast forretnings- eller afsendelsessted.

Du skal angive en linjekode pr. forretningssted eller afsendelsessted. Bemærk, at du som virksomhed skal oplyse, om du har haft salg eller intet salg fra et eventuelt fast forretnings- eller afsendelsessted.

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- landekode for afsendelsessted/fast forretningssted
- ID for afsendelsessted/fast forretningssted - "EUTraderID", "VAT Identification Number" eller "Tax Reference Number" alt efter hvad der er udstedt i landet, hvor forretningsstedet/afsendelsesstedet er.

Eksempel

Du vil angive **nulsalg** fra varer og ydelser fra et **fast forretningssted** med registreringsnummer **12345678**

I Excel skrives det således

007	LU	12345678
-----	----	----------

I Notesblok skrives det således

007;LU;12345678

008 Nulangivelse

008 er linjekoden, du skal benytte, hvis du ikke har haft salg fra virksomheden overhovedet. I den situation, skal linjen blot indeholde linjekoden 008.

Eksempel

Du vil angive, at virksomheden **intet salg** har haft i perioden.

I Excel skrives det således

008

I Notesblok skrives det således

008

009 Rettelser

009 er linjekoden, du skal anvende, hvis du har rettelser til tidligere indberetninger til ét eller flere bestemte lande. Indberet en linje pr. land pr. kvartal. Husk at angive, om din rettelse er positiv eller negativ.

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- Kvartal – kvartalerne skrives Q1, Q2, Q3 eller Q4
- årstal
- landekode for land, du har rettelser til
- positiv eller negativ rettelse - hvis du tidligere har indberettet for meget, skriver du positiv, hvis du har indberettet for lidt, skriver du negativ
- rettelsesbeløb, dvs. forskellen mellem det, du tidligere har angivet og det korrekte beløb.

Eksempel

Du vil angive en **negativ** rettelse til **Q3 i 2022** til **Frankrig** på **5.000** kr.

I Excel skrives det således

009	Q3	2022	FR	Negativ	5000,00
-----	----	------	----	---------	---------

I Notesblok skrives det således

009;Q3;2022;FR;Negativ;5000,00

010 Intet salg

Linjekoden 010 anvendes til at indberette, at du ikke har haft noget salg af varer/ydelser fra dit hovedsæde (MSID), fx hvis du har et fast forretningssted eller et afsendelsessted, hvorfra du har haft salg, men ikke har haft salg fra dit hovedsæde.

Du skal ikke angive noget efter linjekoden, der taler for sig selv.

Eksempel

Du vil angive, at virksomheden **intet salg** har haft fra dit **hovedsæde** i perioden.

I Excel skrives det således

010

I Notesblok skrives det således

010

Linjekoder for Importordningen eller som medlemmand på vegne af virksomhed

020 Import af varer for virksomheden selv eller (for medlemmand) på vegne af IOSS-virksomheder

020 er linjekoden, som anvendes til at angive salg af varer for importvirksomheder eller hvis en medlemmand angiver på vegne af en importvirksomhed.

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- Landekode
- Momssats type
- Momssats procent
- Momspligtige beløb
- Momsbeløb

Eksempel

Du vil angive **salg af varer** til **Frankrig** til en **standard** momssats på **20%**. Det momspligtige beløb er **20.000** kr. og momsen udgør **4.000** kr. Desuden skal der angives **salg af varer** til **Italien** til en **nedsat** momssats på **5%**. Det momspligtige beløb er **10.000** kr. og momsen udgør **500** kr.

I Excel skrives det således

020	FR	Standard	20,00%	20000,00	4000,00
020	IT	Nedsat	5,00%	10000,00	500,00

I Notesblok skrives det således

020;FR;Standard;20,00%;20000,00;4000,00

020;IT;Nedsat;5,00%;10000,00;500,00

021 Nulindberetning for virksomheden selv eller (for medlemmand) på vegne af IOSS-virksomhed

021 er linjekoden, som anvendes til at nulindberette for virksomheden selv eller som repræsentant for en IOSS-virksomhed. Du skal ikke angive andet end linjekoden.

Eksempel

Der skal angives, at virksomheden **intet salg** har haft i perioden.

I Excel skrives det således

021

I Notesblok skrives det således

021

022 Rettelser

022 er linjekoden, hvis du vil angive rettelser til tidligere indberetninger for virksomheden selv eller (for mellemænd) som repræsentant for en IOSS-virksomhed til et bestemt EU-land (MSCON).

Efter linjekoden skal du desuden angive;

- periode (for eksempel M1 for januar)
- årstal
- landekode for land, du har rettelser til
- positiv eller negativ - hvis du tidligere har indberettet for meget, skriver du positiv, hvis du har indberettet for lidt, skriver du negativ

rettelsesbeløb, dvs. forskellen mellem det, der tidligere er angivet og det korrekte beløb.

Eksempel

Du vil angive en **negativ** rettelse til **Frankrig** på **5.000 kr. december måned i 2022** og en positiv rettelse på **5.000 kr. januar måned i 2023**

I Excel skrives det således

022	M12	2022	FR	Negativ	5000,00
022	M01	2023	FR	Positiv	5000,00

I Notesblok skrives det således

022;M12;2022;FR;Negativ;5000,00

022;M01;2023;FR;Positiv;5000,00

023 Intet salg af varer fra hovedsæde (MSID)

023 er linjekoden, som skal anvendes, hvis virksomheden eller den IOSS-virksomhed, man som mellemmand indberetter for, ikke har haft noget salg af varer fra sit MSID, altså fra sit "hovedsæde", men kun fra et fast forretningssted eller et afsendelsessted. Bemærk, at du som virksomhed skal oplyse, om du har haft salg eller intet salg fra dit "hovedsæde".

Du skal ikke angive noget efter linjekoden.

Eksempel

Du vil angive, at virksomheden **intet salg** har haft fra dit **hovedsæde** i perioden.

I Excel skrives det således

023

I Notesblok skrives det således

023

Linjekoder for Ikke-EU-ordningen

030 Salg af ydelser fra MSID

030 er linjekoden, som anvendes for salg af ydelser fra virksomheder på Ikke-EU-ordningen.

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- landekode for forbrugerens hjemland (MSCON)
- momssatstype
- momssats i procent
- momsplichtigt beløb
- momsbeløb

Eksempel

Du vil angive salg af **ydelser** til forbrugere **Danmark**, hvor ydelserne er belagt med en **standard** momssats på **25%**, det momsplichtige beløb er **10.000** kr. og heraf udgør momsen **2.500** kr. Desuden vil du angive salg af **ydelser** til **Frankrig**, hvor ydelserne er belagt med en **nedsat** momssats på **10%**, det momsplichtige beløb er **23.000** kr. og momsen udgør **2.300** kr.

I Excel skrives det således

030	DK	Standard	25,00%	10000,00	2500,00
030	IT	Nedsat	10,00%	23000,00	2300,00

I Notesblok skrives det således

030;DK;Standard;25,00%;10000,00;2500,00

030;IT;Nedsat;10,00%;23000,00;2300,00

031 Nulindberetning

031 er linjekoden, som anvendes til at nulindberette for virksomheder på ikke-EU-ordningen. Du skal ikke angive andet end linjekoden.

Eksempel

Du vil angive, at virksomheden **intet salg** har haft i perioden.

I Excel skrives det således

031

I Notesblok skrives det således

031

032 Rettelser

032 er linjekoden, som anvendes til at angive rettelser til tidligere indberetninger til et bestemt EU-land (MSCON). Du skal angive en linje for hver periode, hvor virksomheden ikke har haft salg af varer fra hovedsædet (MSID).

Efter linjekoden skal du desuden angive:

- kvartal (for eksempel Q3 for 3. kvartal)
- årstal
- landekode for MCON
- positiv/negativ - hvis du tidligere har indberettet for meget, skriver du positiv, hvis du har indberettet for lidt, skriver du negativ
- rettelserbeløb, dvs. forskellen mellem det, der tidligere er angivet og det korrekte beløb.

Eksempel

Du vil angive en **negativ** rettelser til **Frankrig** på **5.000** kr. **3. kvartal** i **2022** og en **positiv** rettelser på **5.000** kr. **1. kvartal** i **2023**

I Excel skrives det således

032	Q3	2022	FR	Negativ	5000,00
032	Q1	2022	FR	Positiv	5000,00

I Notesblok skrives det således

032;Q3;2022;FR;Negativ;5000,00

032;Q1;2022;FR;Positiv;5000,00

033 Intet salg fra MSID

033 er linjekoden, som anvendes til at indberette, at der ikke har været noget salg af varer fra virksomhedens MSID, altså fra "hovedsædet". Bemærk, at du som virksomhed skal oplyse, om du har haft salg eller intet salg fra dit "hovedsæde".

Du skal ikke angive mere efter linjekoden.

Eksempel

Du vil angive, at virksomheden **intet salg** har haft i perioden.

I Excel skrives det således

033

I Notesblok skrives det således 033

Landekoder

Landekoderne angiver, som navnet antyder hvilket land, indberetningen drejer sig om. Du skal benytte disse landekoder uanset om din indberetning drejer sig om forbrugerlandet, faste forretningssteder eller et land hvor virksomheden ikke har et registreringsnummer (MSEST).

Belgien	BE
Bulgarien	BG
Cypern	CY
Danmark	DK
Estland	EE
Finland	FI
Frankrig	FR
Grækenland	EL
Holland	NL
Irland (Bemærk – Nordirland har sin egen landekode)	IE
Italien	IT
Kroatien	HR
Letland	LV
Litauen	LT
Luxemburg	LU
Malta	MT
Nordirland (Bemærk, at Irland har sin egen landekode)	XI
Polen	PL
Portugal	PT
Rumænien	RO
Slovakiet	SK
Slovenien	SI
Spanien	ES
Sverige	SE
Tjekkiet	CZ
Tyskland	DE
Ungarn	HU
Østrig	AT

Momstype

I One Stop Moms-systemet skal du angive, om du har anvendt en *standardsats* eller en *reduceret/nedsat* sats. På linjen skal du derfor angive en af disse:

- Standard
- Nedsat

Momssats

Du skal angive, hvilken momssats, du har anvendt. Momssatsen angives i procent, med 2 decimaler og uden mellemrum, for eksempel: 25,00%

Du kan finde de forskellige momssatser på EU's hjemmeside.

Momspligtigt beløb

Du skal angive det beløb, du skal betale moms af. Beløbet er prisen på varen eller ydelsen uden moms. Angiv beløbet med to decimaler og uden tusindtalsseparator. For eksempel skrives to tusinde fem hundrede halvtreds: 2550,00

Momsbeløb

Endelig skal du angive det beløb, som udgør momsen – momsbeløbet. Hvis du sælger en vare til Frankrig for 10.000 kr. til en standardmomssats på 20%, er momsen 2.000 kr. Du skal angive beløbet med to decimaler og uden tusindtalsseparator. For eksempel skrives totusinde: 2000,00

Sådan opretter du filen i Notesblok/Notepad

Når du opretter filen i Notesblok, skal der være en linje for hver salgstype. Salgstyperne angives med de nævnte linjekoder.

Hver linje skal derudover indeholde alle oplysninger om salget (for eksempel salg af varer fra din virksomheds hovedsæde, landet du har solgt til, procentsatsen, salgsbeløbet uden moms, momsbeløbet).

Alle oplysninger skal adskilles af et semikolon og uden mellemrum imellem hver enkelt oplysning og semikolon.

Eksempel

```
032;Q3;2022;FR;Negativ;5000,00
```

Gem filen og lav navnet om til .csv

Når du har gemt din fil, skal du ændre navnet på den, så den hedder [filnavn].csv.

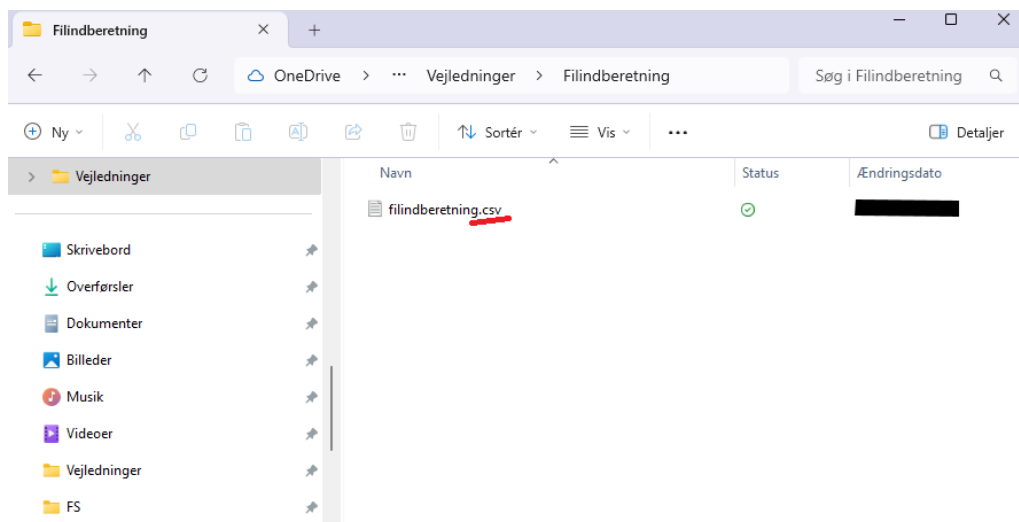


Illustration 4: Illustrationen viser, hvordan filnavnet kan se ud i en stifinder

Sådan opretter du filen i Excel

Hvis du vil oprette filen i et regneark, for eksempel i Excel, skal du først oprette filen som et almindeligt Excel-ark, men **uden** foruddefinerede kolonner med overskrifter mv. Det er linjerne og linjekoderne, der definerer, hvilke oplysninger, der følger i de efterfølgende kolonner. (Se illustration 6).

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	001	FR	Standard	20,00%	10000,00	2000,00		
2	001	FR	Nedsat	10,00%	23000,00	2300,00		
3	002	FR	Standard	20,00%	10000,00	2000,00		
4	002	FR	Nedsat	10,00%	23000,00	2300,00		
5	003	FR	9876543	DK	Standard	25,00%	140000,00	35000,00
5	003	FR	9876543	DK	Nedsat	10,00%	140000,00	14000,00
7	004	BE	1234567	NL	Nedsat	6,00%	50000,00	3000,00
8	005	BE	12345678	NL	Nedsat	6,00%	5000,00	300,00
9	006	FR	CZ	Standard	19,00%	1400000,00	26600,00	
0	007	LU	12345678					
1	008							
2	009	Q3	2024	FR	Negativ	5000,00		
3	010							

Illustration 5: Eksempel på, hvordan en indberetning til EU-ordningen kan se ud i Excel.

Alle celler skal formateres som tekst og oplysningerne skal stå i hver sin celle. Når du har formateret alle celler som tekst, vil Excel opfatte det som en fejl, at celler med tal er formateret som tekst, men denne fejl skal du blot ignorere.

Hver linje skal indeholde alle oplysninger om salget, som hører til den enkelte linjekode (for eksempel salg af varer fra din virksomheds hovedsæde, landet du har solgt til, procentsatsen, salgsbeløbet uden moms, momsbeløbet).

Når du har oprettet filen, kan du med fordel gemme den som Excel, inden du konverterer den til .csv ved at vælge "Gem" eller "Gem som" og derefter vælge et hvilket som helst csv-format.

Kendte fejl

Hvis filen ikke kan uploades, vil du med det samme se en fejlbesked med en tekst, der beskriver fejlen. Ofte får du en fejl, hvis du bruger en gammel csv-fil, som du henter ind i Excel og vælger at konvertere den til Excel. I den situation sker der typisk det, at alle oplysningerne på en linje bliver samlet i en og samme celle.

I stedet kan du med fordel åbne den *Excel*-fil, du oprindeligt har oprettet, rette det, du skal rette og atter gemme filen som .csv.

Hvis du oplever fejl, når du indberetter via fil, skyldes det ofte, at

- cellerne i dit regneark ikke er formateret som tekst
- alle oplysninger står i samme celle/kolonne i dit regneark
- tal er ikke angivet med to decimaler
- du har rettet i en csv-fil, hvorved alle oplysninger på hver linje, står i samme celle. Hvis du vil rette i en tidligere indberetning, er det nemmest at tage udgangspunkt i dit oprindelige regneark – ikke i .csv-filen. Hvis du ikke har det oprindelige regneark, kan du åbne csv-filen uden at konvertere den til excel. Filen åbner i Excel.
- oplysningerne står i en forkert rækkefølge.

Når du har gemt filen som .csv, er du klar til at uploade den.

Sådan uploader du filen

Du uploader filen ved at logge på TastSelv Erhverv og gå til indberetningssiden for Moms One Stop Shop.

1. Klik på Moms

Erhverv
Du kan se de fleste kommende og overskredne frister øverst her på forsiden.
[Se fristerne for Å-skat og få overblik over alle frister her](#)
Vær opmærksom på, at en negativ angivelse ikke bliver udbetalt, hvis du har en betalingsordning på Skattekontoen.
[Læs mere om betalingsordninger](#)

Ansatte » Indberet løn, feriepenge, honorar, pension m.m.	Moms » Indberet og ret moms, Moms One Stop Shop, EU-salg uden moms m.m.	Told » Adgang til toldsystemer
Punktafgifter » Indberet og betal punktafgifter, ret og se tidligere indberetninger og få adgang til EMCS	Skat for selskaber m.fl. » Indberet selskabsskat, oconto-skat, udbytteskat, land for land-rapporter og se skatteoplysninger	Øvrige indberetninger » Indberet i Motorregistret, indberet pension (RAL, PAF og PEREL), værdipapirer (AKSA), rente m.fl., ret betalinger i leverandørserviceaftaler, find blanketter m.m.
Skattekontoen » Se din kontostatus og betal, hvad du skylder	Kontakt » Skriv til os, og se svar fra os	Profil- og kontaktoplysninger » Se og ret dine profiloplysninger, og se dit registreringsbevis

2. Klik på Moms One Stop Shop (Salg til private i EU)

Moms

Hvis din virksomhed er registreret for moms eller Moms One Stop Shop, kan du indberette, rette og se tidligere indberetninger på disse sider, samt indberette EU salg uden moms. Du kan også søge om at få moms betalt i andre lande tilbage (momsrefusion).

På hver underside til løsningerne kan du finde forklaringer på, hvordan du gør i det enkelte system.

Behandling af personoplysninger

Vær opmærksom på, at vi vil behandle din eller din virksomheds oplysninger. Formålet med dette er at sikre et korrekt afgiftsforhold for virksomheden i forhold til moms- og lønsafgift, herunder energifgifter.

Læs mere om vores behandling af [personoplysninger ved moms- og lønsafgift og energifgifter](#).

Vil du vide mere om moms?

Har du brug for at vide mere om moms, EU-salg uden moms, Moms One Stop Shop (salg til private i andre EU-lande), momsrefusion, tilmelde eller framelde virksomheden for moms eller andet, kan du læse vores [vejledning om moms](#).

Moms One Stop Shop (Salg til private i EU)

> Indberet, ret og se tidligere indberetninger i Moms One Stop Shop

EU-salg uden moms

> Indberet, ret og se tidligere indberetninger i EU-salg uden moms

Momsfri Små

> Søg om momsfritagelse i EU for små virksomheder, udfyld, se og ret kvartalsrapporter, se status for dine momsfritagelser

3. Klik på Indberet til Moms One Stop Shop

Moms One Stop Shop (Salg til private i EU)

Her skal du indberette dine fjernsalg af varer og bestemte ydelser til private forbrugere i EU, hvor momsen skal betales i forbrugslandet, da virksomheden er registreret i Moms One Stop Shop.

Du skal altid indberette dine salg i danske kroner. Da systemet foretager en automatisk omregning til euro og tilbage igen til danske kroner, kan det resultere i en lille difference pga. kursforskellen mellem det, du indberetter, og det du skal betale.

De ydelser og varer, du indberetter til Moms One Stop Shop, skal du også indberette i den almindelige momsindberetning.

Sådan retter du en indberetning til Moms One Stop shop

Vælg land og periode i TastSelv Erhverv, og skriv differencen mellem det momsbeløb, du først indberettede, og det korrekte beløb.

Hvis du har en rettelse til en tidligere periode, hvor du ikke har haft salg, skal du ikke lave en nulindberetning. Så skal du i stedet indberette et rettellesbeløb.

Indberetning til One stop shop

Hvis du var tilmeldt One stop moms-ordningen frem til 30. juni 2021 i Danmark, kan du her rette tidligere indberetninger og betale til One stop moms i Danmark.

Har du brug for hjælp?

[Guide: Indberet og betal moms via Moms One Stop Shop](#)

[Guide: Rettelser til tidligere perioder](#)

Indberet til Moms One Stop Shop

> Her kan du indberette eller rette moms ved salg til private i EU

Se tidligere indberetninger til Moms One Stop Shop

> Her kan du se tidligere indberetninger

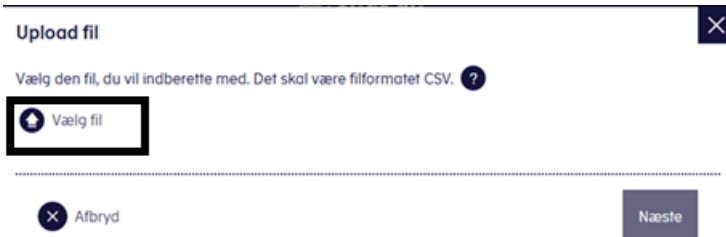
Registreringsoplysninger

> Her kan du se og rette dine registreringsoplysninger

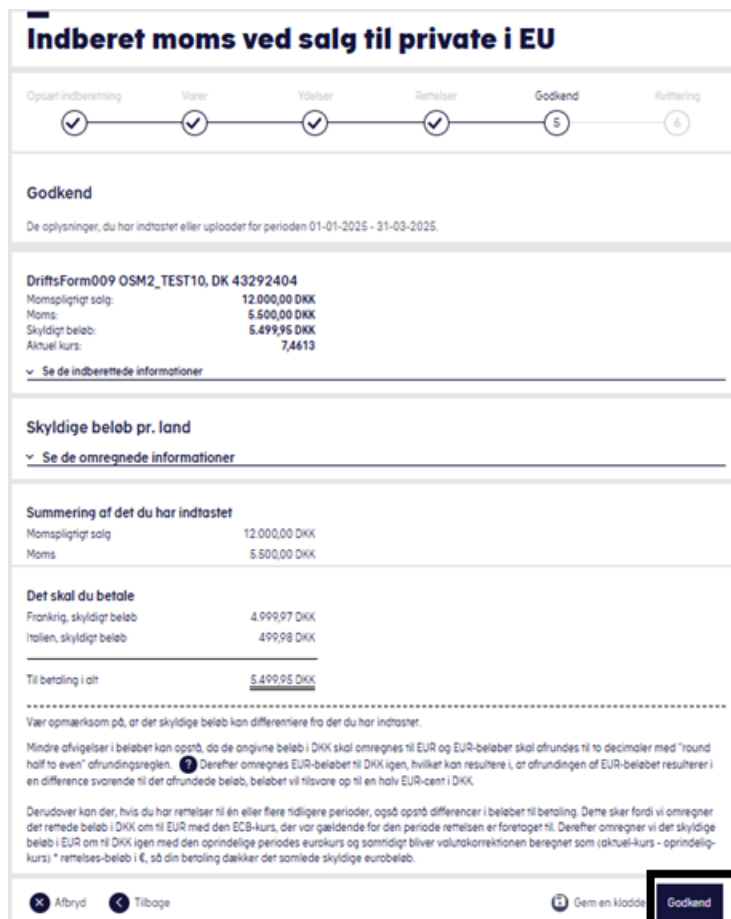
Når du er logget på systemet, kan du ud for den eller de åbne perioder vælge imellem at indberette via fil eller indberette (via systemet):



4. Klik på "Vælg fil" og vælg den fil, du vil uploade i din stifinder.



5. Nu kommer du til en godkendelsesside, hvor du kan se, hvad du indberetter og hvor meget du skal betale. Godkend din indberetning. Hvis du har ændringer, skal du afbryde og rette din csv-fil, før du går videre.



Når du har trykket Godkend, kommer du til en kvitteringsside og din indberetning fuldført.

