
MOMS

Manual

Indhold

Moms	2
Indgående moms – købemoms	2
Udgående moms – salgsmoms	2
Overførsel af saldi på købs- og salgsmoms	3
Start på bogføring af moms	4
Bogføring af moms	5
Indberetning af Moms	10
Bogføring af betaling af moms	14
Spærring af regnskabsperioder	17

Moms

Der skal med jævne mellemrum indberettes moms til SKAT. Hyppigheden afhænger af virksomhedens størrelse. I Triangulär indberetter vi moms ca. den 25. i hver måned, og momsen bogføres den sidste dag i den pågældende måned. Vi indberetter aldrig den nuværende måned, men indberetter den forrige måned, f.eks. indberetter vi januar i februar. Dette sikrer også, at momsperioden (hos os: måneden) er bogført færdig, når vi indberetter.

OBS: Moms afregnes ud fra fakturaens udstedelsesdato, ikke betalingsdatoen. Dvs. at alle dine købsfakturaer for perioden skal være bogført i e-conomic (og betalt), før du kan lave moms for perioden.

Indgående moms – købemoms

Du kan bogføre dine varekøb via et finansbilag eller en leverandørfaktura. For at momsen bliver bogført korrekt, er det først og fremmest vigtigt, at dine indgående momskoder er oprettet samt tilknyttet de korrekte konti. Når du skal tjekke opsætningen, skal du derfor tjekke at du har de korrekte momskoder og at disse er sat op korrekt: særlig vigtigt for din momskode er, at Typen, Satstypen og Satsen er korrekt.

Udgående moms – salgsmoms

Du kan bogføre dine varesalg via en salgsfaktura, et finansbilag eller en manuel kundefaktura. Uanset hvad, skal du være opmærksom på, at dine udgående momskoder skal være oprettet samt tilknyttet de korrekte konti. Denne del fungerer helt magen til opsætningen ved indgående moms. Dog skal Type, Satstype og Sats være til dit salg.

Når dit salg bogføres via en salgsfaktura, er der dog flere ting, du skal være opmærksom på.

Når du bruger kundestyring, er det vigtigt, at du har valgt den rigtige momszone for kunden, samt opsat dine varegrupper med de rigtige konti, der refererer til den rigtige momszone. Udover at systemet kigger på dine momskoder og hvilke konti de er sat op på, ses der også på hvilken varegruppe dine varer på fakturaen ligger i. Varegrupperne er sat op til forskellige konti (med forskellige momskoder) for hver momszone. Derefter tjekker systemet, hvilken momszone din kunde har og kan på denne måde tyde hvilken konto, som salget helt præcist skal ramme.

Overførsel af saldi på købs- og salgsmoms

Overførsel af momsen for en momsperiode sker for at tømme periodens købs- og salgsmoms over på momsafregningskontoen (kontonr. 6901). Her står momsbeløbet parat til at blive afregnet med SKAT.

Da man sjældent har modtaget alle fakturaer på månedens sidste dag, venter man ofte 8-14 dage inden man afregner momsen for perioden. Det betyder også, at der i denne periode bogføres fakturaer, der påvirker momskontoen for den nye periode.

Start på bogføring af moms

Du skal starte med at trække et kontokort for Bankindestående (5820) og (5830) i e-conomic:

- Gå ind på [e-conomic](#)
- Log ind med dine loginoplysninger du fik i din skolemail
- Gå i Rapporter -> Regnskab -> Kontokort

Kontokort

Fra dato * 01.12.24 Til dato * 31.12.24 Visning Alle Valuta Omregnet

Fra konto 5820 Til konto 5830

☐ Sideskift efter hver konto

☒ Medtag kladdeposter

Ryd OK

- Skriv startdatoen for måneden i "Fra dato" og slutdatoen for måneden i "Til dag"
- Skriv indbetalings konto (5820) i "Fra konto" og udbetalingskonto (5830) i "Til konto".
- Visning: alle
- Vælg "Medtag kladdeposter"

Kontokort

Fra dato * 01.12.24 Til dato * 31.12.24 Visning Alle Valuta Omregnet

Fra konto 5820 Til konto 5830

☐ Sideskift efter hver konto

☒ Medtag kladdeposter

Ryd OK

Dette kontokort vil indeholde information om alle indbetalinger for den pågældende dato, hvis alt er bogført for måneden, så kan du begynde med at lave moms.

31.12.24	10382	Indbet. fak. 579- muba	8.896,50	33.969.242,60
----------	-------	------------------------	----------	---------------

31 Dec	Overførsel for ordrenr. 579 - GlobalHandel Partnere -Thomas Andreasen Faktura nr: 820	8.896,50 DKK 33.969.242,60 DKK	☐
--------	---	-----------------------------------	--------------------------

Bogføring af moms

- Gå ind på [e-economic](#)
- Log ind med dine loginoplysninger du fik i din skolemail
- Gå til "Rapporter" -> "Regnskab" -> "Saldobalance"

The screenshot shows the top navigation bar with 'Hjem', 'Salg', 'Regnskab', 'Rapporter' (highlighted), and 'Rackbeat'. On the left, a sidebar shows 'Dashboards' with 'Overblik', 'Regnskab' (highlighted), and 'Saldobalance' (highlighted). The main area is titled 'Saldobalance' and contains fields for 'Fra dato *' (01.01.24), 'Til dato *' (31.12.24), 'Fra konto', and 'Til konto'.

- Skriv månedens startdato i "Fra dato" og månedens slutdato i "Til dato"
- Skriv Udgående (salg) moms (6902) i "Fra konto" og Indgående (køb) moms (6903) i "Til konto".
- Visning: alle
- Vælg "Vis konti uden posteringer"
- Vælg "Medtag kladdeposteringer"

This screenshot shows the 'Saldobalance' report with the same date and account filters as the previous image. It also includes checkboxes for 'Vis konti uden posteringer' (checked), 'Medtag kladdeposteringer' (checked), 'Vend fortegn (ikke aktiver)' (unchecked), and 'Skjul ubrugte overskrifter o...' (unchecked). There are also fields for 'Fra aktivkonto' and 'Til aktivkonto', and a 'Sammenligning' section with a dropdown for 'År til dato'. At the bottom right, there are 'Ryd' and 'OK' buttons.

Nu er der kommet en tabel med to konti og to beløb for hver. Hvis de to beløb ud for den enkelte moms ikke er det samme, skal man bruge beløbet under "År til dato". Det betyder nemlig, at der er noget tilovers fra tidligere og det skal jo også med.

Nr.	Navn	Perioden	År til dato
6902	Udgående (salg) moms	-668.481,37	-668.481,37
6903	Indgående (køb) moms	100.748,15	100.748,15

- Du vil måske opdage, at den udgående moms er negativ, dette skal bare ignoreres og skrives som var det positivt. (For regnestykkets skyld) Hvis du får et negativt beløb, grundet den indgående moms er større end den udgående, er det fordi vi skal have penge tilbage fra skat.
- Du skal nu finde ud af, hvad det samlede beløb er ved at skrive:
 - Formlen for at lave regnestykket:

$$(Udgående\ moms) - (Indgående\ moms) = (samlet\ beløb)$$

TIP: Det er en rigtig god idé at trække en rapport fra d. 1. januar hver gang, for at sikre sig, at der ikke ligger noget moms, der ikke er blevet afregnet.

I den virkelige verden er det dog lidt anderledes: Hvis man opdager, at der er moms fra en tidligere periode, skal man indberette to gange. En korrektion af den forrige måneds indberetning, og en indberetning for den aktuelle måned. SKAT lægger vægt på, at beløbene passer med de rigtige perioder.

Beløbene skal nu overføres til momsafregningskontoen. Dette sker ved at bogføre henholdsvis købs- og salgsmomsen på et finansbilag: det gøres på følgende måde:

- Gå til "Regnskab" -> "Kassekladder" -> "Finans"


Hjem
Salg
Regnskab

▼ Kassekladder

Daglig18

Indbetalinger284

Lønninger5

Udbetalinger139

Finans26

- Klik på "Ny postering"

Saldo0,00

Bankkonto28.139.409,45

Kassekredit0,00

Mellemregning med anpartshaver0,00

Kasserapport

Daglig

Ny postering

Ny postering fra Inbox

Bogfør posteringer

Mere

Q

Søg...

Ctrl F

- "Type" skal være "Finansbilag"
- "Bilag" ændres ikke
- "Dato" skal være pr. Dags dato
- "Konto" skal være "6901" skyldig moms primo
- "Debet/Kredit" skal være kredit
- "Beløb" skal være det samlede beløb som der blev regnet frem til
- "Valuta" skal være DKK
- Klik på  ikonet under fordeling

Finans: Ny postering

Rediger

Retrækkerlige

Genvej

Generelt

Type *

Bilag *

Dato *

Konto *

Moms

Debet/Kredit *

Beløb *

Valuta

Finanst

40024

31.12.24

6901

▼

Kredit

567.733,22

DKK

Modkonto

Fordeling

Moms, mod...

Tekst

▼

Momsafregning December 2024 - cnt

Kontonavn

Modkontonavn

Momsbeløb

Bilagsbalance

Skyldig moms, primo

0,00

DKK -567.733,22

Annulér

Gem

Gem & fortsæt

- I tekstboksen uden for "Fordelingsskabelon:" skal du finde skabelonen "Moms skabelon"

- "Konto nr." ændres ikke
- Ændre "beløb" i første række til beløbet for Udgående moms og i anden række skal beløbet ændres til Indgående moms
- "Debet/Kredit" ændres ikke
- "Brutto/Netto" ændres ikke
- "Tekst" ændres ikke
- Hvis der står 0,00 efter "Rest:" klik "Anvend"

Fordeling

Fordelingsskabelon: Moms skabelon

Til fordeling: -567.733,22

Rest: 0,00

Kontonr.	Beløb	Moms	Debet/Kredit	Brutto/Netto	Tekst
6902 Udgående (salg) ...	1668.481,37		Debet	Brutto	Udgående
6903 Indgående (kab) ...	100.748,15		Kredit	Brutto	Indgående
Ny række					

Annullér
Gem som ny
Gem
Anvend

- Tjek at "Bilagsbalance" er 0,00
 - Find fejlen hvis den ikke er 0,00
- Skriv "Momsafregning <måned> <år> - <dine navne initialer>"
- Vær opmærksom på, at e-conomic kan finde på at ændre Debet/Kredit når man skifter konto og/eller modkonto. Derfor skal du **altid tjekke at Debet/Kredit står rigtigt** som det sidste du gør, før du trykker på "Gem".
- Tryk "Gem"

Finans: Ny postering

Redigér | Tilføj række | Tilføj konto | Tilføj moms | Tilføj valuta

Generelt

Type *

Bilag *

Dato *

Konto *

Moms

Debet/Kredit *

Beløb *

Valuta

Finanst

40024

31.12.24

6901

Kredit

567.733,22

DKK

Modkonto

Fordeling

Moms, mod...

Tekst

Momsafregning December 2024 - cnt

Kontonavn	Modkontonavn	Momsbeløb	Bilagsbalance
Skyldig moms, primo		0,00	DKK 0,00

Annullér
Gem
Gem & ny

Du må ikke klikke på bogfør endnu!

Først skal vi tjekke kontokortet for momsen, for at sikre os at købs- og salgsmoms går i nul under momsafregningen:

- Tjek først at der ikke ligger noget som ikke er blevet indberettet (gerne fra 1 januar).
- Hvis købsmoms og salgsmoms ikke går i nul, er der noget galt. Dette skal rettes, fejlen kan evt. være, at slutposteringen er det dobbelte af, hvad det oprindelige beløb var. Så er det debet/kredit, der skal være modsat.
- Hvis du ikke selv kan finde fejlen, spørg en erfaren kollega.

Hvis de ikke går i nul, tjek bevægelserne i kontokortet således:

- Gå til "Rapporter" -> "Regnskab" -> "Saldobalance"

The screenshot shows the 'Saldobalance' report in a software interface. The top navigation bar includes 'Hjem', 'Salg', 'Regnskab', 'Rapporter' (highlighted), and 'Rackbeat'. On the left, a sidebar shows 'Dashboards' with 'Overblik' and 'Regnskab' with 'Saldobalance' (highlighted). The main area is titled 'Saldobalance' and contains two date pickers: 'Fra dato *' set to '01.12.24' and 'Til dato *' set to '31.12.24'.

- Skriv månedens startdato i "Fra dato" og månedens slutdato i "Til dag"
- Skriv Udgående (salg) moms (6902) i "Fra konto" og Indgående (køb) moms (6903) i "Til konto".
- Visning: alle
- Vælg "Vis konti uden posteringer"
- Vælg "Medtag kladdeposteringer"

This screenshot shows the configuration options for the 'Saldobalance' report. It includes date pickers for 'Fra dato *' (01.12.24) and 'Til dato *' (31.12.24), and account pickers for 'Fra konto' (6902) and 'Til konto' (6903). There are checkboxes for 'Vis konti uden posteringer' (checked), 'Medtag kladdeposteringer' (checked), 'Vend fortegn (ikke aktiver)', and 'Skjul ubrugte overskrifter o...'. A 'Sammenligning' section has a dropdown for 'År til dato'. At the bottom right are 'Ryd' and 'OK' buttons.

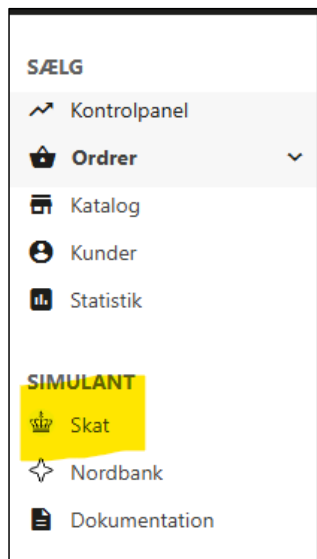
Hvis beløbet under ”Periode” er 0,00 er moms bogført korrekt.

Nr.	Navn	Perioden	År til dato
6902	Udgående (salg) moms	0,00	0,00
6903	Indgående (køb) moms	0,00	0,00

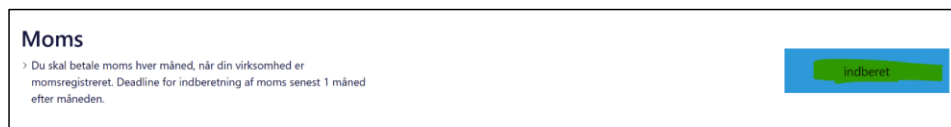
Indberetning af Moms

Nu hvor vi har lavet posteringerne for moms skal vi indberette det til skat.

- Gå ind på [Triangulär back end](#)
- Log ind med dine loginoplysninger du fik i din skolemail
- Klik på Skat i venstre side



Find ”Moms” og klik på ”indberet”



Herefter trykker du på ”Tilføj moms” ud fra den måned du ønsker at betale moms fra

Moms (Deadline er 2025-04-25)

Moms for mar 2025

Tilføj moms

I den blå boks kaldet “Salgsmoms (udgående moms)” skal du skrive beløbet fra udgående (salg) moms fra tidligere afsnit, igen uden “-”, i feltet “Salgsmoms”

Salgsmoms (udgående moms)

Salgsmoms

DKK

Moms af varekøb i udlandet (Både EU og lande uden for EU)

DKK

Moms af ydelseskøb i udlandet med omvendt betalingspligt

DKK

Nr.	Navn	Perioden	År til dato
6902	Udgående (salg) moms	=668.481,37	-668.481,37
6903	Indgående (køb) moms	100.748,15	100.748,15

Efterfølgende skal du i den røde firkant kaldet “Fradrag” skrive beløbet fra “Indgående (køb) moms” ind i feltet “Købsmoms (indgående moms) *”

Fradrag

Købsmoms (indgående moms) *

DKK

Olief- og flaskegasafgift

DKK

Etafgift

DKK

Naturgas- og bygasafgift

DKK

Kulafgift

DKK

CO2-afgift

DKK

Vandafgift

DKK

Nu skal du kigge i firkanten “Beregning” og se om det stemmer med din postering, hvis det gør det, så kan du klikke “Indberet” nederst til højre.

Beregning
Moms i alt (positivt beløb = betale, negativt beløb = penge til gode)

0,00DKK

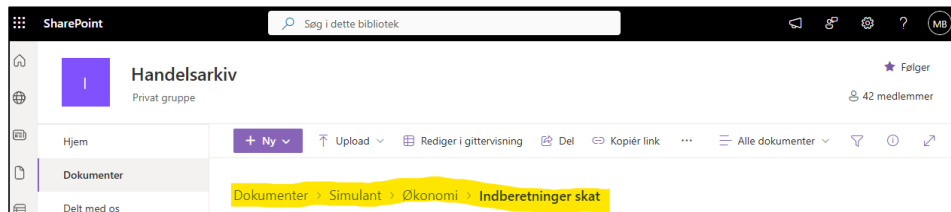
Supplerende oplysninger

Rubrik A - varer: Værdien uden moms af varekøb i andre EU-lande (EU-erhvervelser)	Rubrik A - ydelser: Værdien uden moms af ydelseskøb i andre EU-lande
DKK	DKK
Rubrik B - varer: Værdien af varesalg uden moms til andre EU-lande. Indberettes til systemet EU-salg uden moms	Rubrik B - ydelser: Værdien af fx installation og montage, forsendelse og nye transportmidler til ikke-momsregistrerede kunder uden moms til andre EU-lande
DKK	DKK
Rubrik C - varer: Værdien af varekøb uden moms til andre EU-lande. Indberettes til EU-salg uden moms.	Rubrik C - ydelser: Værdien af visse ydelsessalg uden moms til andre EU-lande, i andre EU-lande og i lande uden for EU
DKK	DKK

Indberet

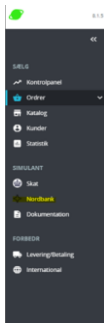
Inden du kommer videre, skal denne regning som bliver udkrævet arkiveres.

- Tag et skærm billede af regningen (Shift + Windows knap + S)
- Åben Handelsarkivet og gå ind på Dokumenter > Simulant > Økonomi > indberetninger skat
- Herinde skal du gemme skærm billedet som navngives «Moms» «måned» «2025»



Herfra skal du betale regningen i Nordbank.

- Gå ind på [Triangulär back end](#)
- Log ind med dine loginoplysninger du fik i din skolemail
- Klik på Nordbank i venstre side



- Vælg regninger ud i venstre side.

	kontrolpanel
	Overførsler
	Regninger
	Kommende betalinger
	Ubetalte regninger
	Ubetalte ordrer

Herfra indtastes:

- Beløbet som skal overføres
- Fra: Indkøb Budgetkonto
- Reg nr. og Konto nr.
- Datoen bliver uændret
- Note skal være "Moms" > "måned" > "år"

Betal regning

Overfør frit mellem interne konti

173463,73

Fra: Driftskonto

Reg nr: 3253 Konto nr: 349304

Dato: 2025-03-14

Note: Moms januar 2025

Betal

- **HUSK:** Punktum og mellemrum skal fjernes, ellers går betalingen ikke igennem.
- Du ved, at du har gennemført betalingen, når du får en grøn tekst som siger "Regningen er betalt!"

Regningen er betalt!

Nu hvor regningen er betalt, skal vi bogføre momsen. Dette må først gøres når momsen er indberettet og beløbet er trukket.

Commented [M(1)]: vise at man betaler moms, og man må først må bogføre efter pengene er trukket

Bogføring af betaling af moms

Nu hvor momsen er indberettet skal vi have transaktionen bogført.

- Gå ind på [e-conomic](#)
- Log ind med dine loginoplysninger du fik i din skolemail
- Gå til "Regnskab" -> "Kassekalder" -> "Finans"



Herfra trykker du på den blå knap "Ny postering". Finansbilaget udfylder du således:

- "Type" skal være "Finansbilag"
- "Bilag" ændres ikke
- "Konto" skal være 6901, skyldig moms, primo.
- "Dato" datoen hvor transaktionen forgik i banken
- "Debet/Kredit" Kredit hvis vi modtager penge, og debet hvis vi skylder
- "Beløb" det indberettede beløb
- "Valuta" skal være DKK
- "Modkonto" Bankkonto (5820)
- "Tekst" Momsindbetaling januar 2025 – ab

Nu trækker vi en saldobalance for perioden for at fejlsikre vores posteringer. I dette tilfælde er det for den 01-31 januar.

- Gå ind på [e-economic](#)
- Log ind med dine loginoplysninger du fik i din skolemail
- Gå til "Rapporter" -> "Regnskab" -> "Saldobalance"

- Her indtastes kontoen 6901(Skyldig moms) – tryk på "ok"

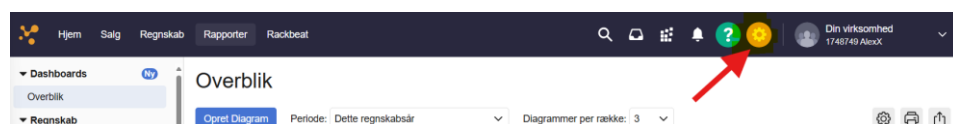
Rapporter » Regnskab » Saldobalance for perioden 01.01.25 - 31.01.25			
Konto: 6901-6901 (NB! Indeholder muligvis ikke-bogførte posteringer i kassekladderne.)			
Nr.	Navn	Perioden	Ar til dato
6901	Skyldig moms, primo	0,00	0,00

Her kan vi se at kontoen, som vi modregnede vores salgs- og købsmoms på, er tom nu. Det vil som regel også være en god ide at tage en saldobalance på alle 3 fra den 1. januar på starten af året for konti (6901-6902-6903) for at sikre, at der ikke er et udstående beløb.

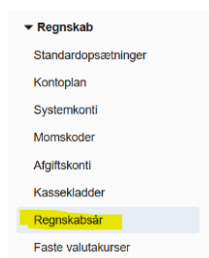
Spærring af regnskabsperioder

Inden du indberetter moms, skal perioden for indberetningen spærres. Dette gøres for at undgå der forekommer ændringer i faktura og posteringer. Hvis dette sker, vil momsen blive påvirket, og der vil dermed opstå fejl i momsregnskabet.

- Gå ind på [e-economic](#)
- Log ind med dine loginoplysninger du fik i din skolemail
- Tryk på tandhjulet i højre øverste hjørne, og tryk på "alle indstillinger"



- Tryk på "regnskabsår"



- Gå til "Perioder"

Perioder - Regnskabsår 2025

Tilbage til regnskabsår

12 poster i alt

Fra	Til	Status	Spærret	
01.01.25	31.01.25	Åben	☒	
01.02.25	28.02.25	Åben	☒	
01.03.25	31.03.25	Åben	☒	
01.04.25	30.04.25	Åben	☒	
01.05.25	31.05.25	Åben	☒	
01.06.25	30.06.25	Åben	☒	
01.07.25	31.07.25	Åben	☐	
01.08.25	31.08.25	Åben	☐	
01.09.25	30.09.25	Åben	☐	
01.10.25	31.10.25	Åben	☐	
01.11.25	30.11.25	Åben	☐	
01.12.25	31.12.25	Åben	☐	

Herfra kan du afkrydse perioden du gerne vil spære.