

Navn og adresse

Indkomstperiode:	Beløb i kroner	Felt nr.
Skattepligtig indkomst før fradrag og fordeling af underskud. Hvis det ophørende er et administrations-selskab, skal der vedlægges en liste over datterselskaber. **		076
Summeret oplyst skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår.		080
Anvendt skattemæssigt underskud fra tidligere indkomstår, anvendt i året **		003
Skattepligtig indkomst efter anvendt underskud**		016
Underskudssaldo ultimo til modregning i fremtidig skattepligtig indkomst**		085
Tabssaldo ultimo efter aktieavancebeskatningsloven mv. Se skema 05.033		086
Tabssaldo ultimo efter ejendomsavancebeskatningslovens § 6		087
Tabssaldo ultimo efter kursgevinstlovens § 31		088
Har selskabet søgt om udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningslovens § 8 X?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	009
Angiv underskudsbeløb (Ansøgning om udbetaling jf. LL § 8X skal indsendes separat)		009a
Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) – skatteværdi		180a
Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 12 (international sambeskatning – fast driftssted/ejendom "eksempionland")		180b
Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) – skatteværdi		181a
Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) – fast driftssted/ejendom "eksempionland"		181b
Har selskabet søgt om udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningslovens § 8 X?		009
Erhvervet dansk udbytte (brutto) uden indeholdelse af udbytteskat i indkomståret*		091
Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22% udbytteskat i indkomståret fra den 1. jan. 2014*		192
Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 25% udbytteskat i indkomståret til den 31. dec. 2013*		190
Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 27% udbytteskat i indkomståret*		191
Erhvervet udenlandsk udbytte (brutto) i indkomståret*		094
Beregnet lempelse for udenlandsk skat efter Ligningslovens § 33 eller en dobbeltbeskatningsoverenskomst (maksimum den danske skat)*		019
Sumkontrol (forbeholdt skattemyndigheden)		024
Selskabets udloddede udbytte på grundlag af indkomståret inkl. ekstraordinær udlodning	Beløb	037
Heraf udbytte af egne aktier på grundlag af indkomståret inkl. ekstraordinær udlodning, egne aktier	Beløb	038

*) Bemærk, at hele udbyttet (100%) skal indberettes uanset eventuelle forlods tilbagebetalinger se selskabsskattelovens § 29D eller § 29E stk. 2. Beregnet lempelse for alle selskaber i sambeskatningen indberettes på administrationselskabets oplysningsskema.

**) Bemærk, at sambeskatningsindkomst og underskud mv., for alle selskaber i sambeskatningen, skal indberettes på administrationselskabets oplysningsskema.

Kontrollerede transaktioner

		Felt nr.
Tilhører selskabet kredsen af skattepligtige omfattet af skattekontrollovens 37, stk. 1, nr. 6 om kontrollerede transaktioner, se vejledningen 05.020. Hvis ja i felt 059, skal felterne 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 selskabet 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

		Felt nr.
Er selskabets 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 selskabets aktiver se selskabsskattelovens § 11 B, stk. 5 og 6		197

Oplysninger om specifikke hændelser

		Felt nr.
Er der hændelser i årets løb, som påvirker selskabets anvendelse af underskud?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	161
Er der foretaget skattefri aktieombytning?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	162a
Er der foretaget skattepligtig omstrukturering?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	162b
Er der foretaget køb/salg af virksomhed?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	162c
Er der foretaget skattepligtig fusion?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	162d
Er der købt/modtaget immaterielle aktiver (goodwill mv.)?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	163a
Angiv bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er købt/modtaget,	Beløb i kroner	163aa
heraf koncernintern	Beløb i kroner	163ab
Er der solgt/overdraget immaterielle aktiver (goodwill mv.)?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	163b
Angiv bruttoværdien af de immaterielle aktiver, der er solgt/overdraget,	Beløb i kroner	163ba
heraf koncernintern	Beløb i kroner	163bb
Er der foretaget skattefri omstrukturering uden tilladelse?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	164
Er selskabet udtrådt af international sambeskatning?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	165
Er der foretaget en gensidigt bebyrdende aftale omfattet af LL §12B?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	166

Særlige indkomstforhold

		Felt nr.
Er selskabet omfattet af selskabsskattelovens § 2B?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	069
Har selskabet CFC-indkomst?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	066
Driver selskabet rederi- og/eller operatørvirksomhed, som kan omfattes af tonnageskatteordningen? Hvis ja udfyldes blanket 05.028 eller 05.029	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	300

Oplysninger om revisorbistand (sæt kryds)

		Felt nr.
Bistand fra: ___statsautoriseret revisor ___registreret revisor ___anden revisor ___ingen revisor		102
Er årsrapporten forsynet med revisorerklæring	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	103
Erklæring om: ___revision ___udvidet gennemgang ___gennemgang af regnskab (review) ___assistance med regnskabsopstilling ___andet		104

Forbehold/supplerende oplysninger i revisorerklæring	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	105
Forbehold/supplerende oplysninger om: ___overholdelse af skatte- og afgiftslovgivningen ___overholdelse af selskabslovgivningen ___overholdelse af regnskabslovgivningen ___andet		106
Er skattepligtig indkomst opgjort med bistand af revisor	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	107
Er der sket ændringer i regnskabspraksis eller værdiansættelsesprincipper, som anvendes ved udarbejdelse af årsrapport eller skattepligtig indkomst?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	128

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

Telefonnummer hvortil evt. henvendelse kan rettes

Dato

For selskabet

Vejledning til Oplysningsskema ophørende selskaber (blanket 05.007)

Vejledningen henvender sig til ophørende aktieselskaber og anpartsselskaber m.fl., der er skattepligtige efter selskabsskatte- loven.

Oplysningsskema for sambeskattede selskaber. I sektionen Indkomstperiode skal datterselskaber udfylde felt 076, men skal ikke udfylde felterne 080 og 016. Administrationsselskaber skal derimod udfylde felt 080 og relevante felter, samt vedlægge specifikation af sambeskatningen.

Bilag til oplysningsskema

I visse tilfælde skal selskabet sende et skema om ”kontrollerede transaktioner” og et ”skattemæssigt årsregnskab” for at oplysningsskemaet bliver udfyldt korrekt.

Kontrollerede transaktioner. Der skal svares ja til felt nummer 059, hvis selskabet tilhører kredsen af skattepligtige omfattet af § 37 til § 42 i skattekontrolloven om kontrollerede transaktioner, dvs. hvis selskabet

- er underlagt bestemmende indflydelse fra fysiske eller juridiske personer
- udøver bestemmende indflydelse over juridiske personer,
- er koncernforbundet med en juridisk person
- har fast driftssted i udlandet eller
- hvis der er tale om et udenlandsk selskabs eller persons faste driftssted i Danmark

Oplysninger om specifikke hændelser

Hvis der svares ”Ja” til felt 161, da skal der vedlægges en liste over hvilke hændelser, der er tale om.

Listen skal oplyse om:

- Selskabet har opnået en tvangsakkord, jf. selskabsskatte- lovens § 12 A, stk. 1
- Selskabet har opnået gældseftergivelse, jf. selskabsskatte- lovens § 12 B

- Selskabet har opnået en frivillig akkord, jf. selskabsskatte- lovens § 12 B
- Kreditor har konverteret sit tilgodehavende til aktier/anpart i selskabet (gældskonvertering), jf. selskabsskatte- lovens § 12 A, stk. 3
- Selskabets gæld er nedbragt eller indfriet i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse eller et tilskud, jf. selskabsskatte- lovens § 12 C
- Ejerkredsen i selskabet er ændret med mere end 50 % af kapitalen eller stemmerne, jf. selskabsskatte- lovens § 12 D
- Selskabet har deltaget i en skattefri omstrukturering, og der er underskud i perioden fra omstruktureringens dato og til den dag, hvor omstruktureringen er vedtaget i alle de deltagende selskaber (mellemprioden), jf. fusionsskatte- lovens § 8, stk. 7
- Selskabet er indskyder i en skattefri omstrukturering (ophørs- spaltning, grenspaltning, tilførsel af aktiver), hvor et eller flere af de modtagende selskaber er et udenlandsk selskab, som ikke indgår i en valgt international sambeskatning. Hvis ja, skal der oplyses dato for omstrukturering, modtager cvr-/se-nr, samt procentandel af tidligere års underskud, som er overført til modtager
- Selskabet er indskyder i en skattefri omstrukturering (ophørs- spaltning, grenspaltning, tilførsel af aktiver), hvor indskyder og modtager ikke er sambeskattet på omstruktureringstids- punktet. Hvis ja, skal der oplyses dato for omstrukturering, modtager cvr-/se-nr, samt procentandel af tidligere års under- skud, som er overført til modtager
- Selskabet ønsker at oplyse med underskudsbegrænsning jf. selskabsskatte- lovens § 12, stk. 2.

Tonnagebeskattede selskaber. Selskaber der beskattes efter tonnageskatte- loven skal sammen med oplysningsskemaet sende skattemæssigt årsregnskab med tilhørende specifikationer, her- under specifikation tonnagesindkomsten og flagskema, blanket 05.028 og/eller 05.029 med angivelse af, om selskabets egne skibe er registreret i eller udenfor EU/EØS medlemsstat.