

Mødereferat

EV 9 - Skat og moms

20. juni 2023

J.nr. [Sagsnr.]

Udvikling af digitale salgsregistreringssystemer - leverandørmøde d. 20. juni 2023 via Teams

Overførsel af data

Skattestyrelsen og Udviklings- og Forenklingsstyrelsen opfordrer til, at filer indsendes via skat.dk, da der her ikke er begrænsning på størrelsen af filen.

Opdatering af vejledninger

Vejledningerne på skat.dk er ved at blive opdateret. Blandt andet er Technical Description til SAF-T opdateret med flere obligatoriske felter. Det forventes, at de opdaterede vejledninger vil blive lagt på skat.dk i uge 27.

Skattestyrelsen vil i den forbindelse forsøge at udarbejde et rettelsesark, der definerer hvor i vejledningen, der er rettet, som også vil blive lagt på skat.dk

Support

Skattestyrelsens supportfunktion er som udgangspunkt åben i hele sommerferien. Der kan dog blive en periode med forkortede åbningstider, hvis det viser sig, at der ingen henvendelser kommer.

Mulighed for at bruge leverandørs eget OCES-certifikat til signering af filen:

Muligheden for dette er skrevet ind i den kommende ændring til momsbekendtgørelsens § 63. Dertil er tilføjet, at hver transaktion skal indeholde oplysning om den erhvervsdrivendes cvr-nummer.

Ansvar for indholdet i filen vil fortsat ligge hos virksomheden, selvom leverandørens OCES-certifikat benyttes.

"Godkendt af SKAT"

En leverandør oplyste, at det er et brugt salgargument for tiden, at leverandør skriver "Godkendt af SKAT". Den erhvervsdrivende har derfor svært ved at forstå, at Skattestyrelsen ikke godkender salgsregistreringssystemer.

Skattestyrelsen godkender ikke og certificerer ej heller digitale salgsregistreringssystemer. Der arbejdes i stedet på at lave en ISAE certificeringsmodel.

Brancher omfattet af krav om brug af digitalt salgsregistreringssystem.

Skattestyrelsen er ikke pt. vidende om planer om at udvide antallet af brancher. Der kan ske en udvidelse, hvis der opstår et politisk ønske herom.

Virksomheder med anden branchekode, der leverer ydelse, der falder under de fire omfattede brancher

Det er virksomhedens reelle drift, der er afgørende for, om en virksomhed er omfattet og ikke hvilken branchekode, virksomheden er registreret med.

Der vil der formentlig komme tilfælde, hvor det vil være en konkret vurdering. Her vil der bl.a. blive set på virksomhedens almindelige drift og omfanget af den ydelse, der ligger under de fire brancher.

Salg via online bestillingstjenester – salgsregistrering og digital betaling

Alt onlinesalg skal registreres i salgsregistreringssystemet ved opslag på systemet på samme måde som salg, der sker ved bestilling direkte i forretningen.

Sker betalingen direkte til virksomheden med digitalt betalingsmiddel, skal betalingen automatisk registreres i det digitale salgsregistreringssystem.

Er betalingen sket til onlinetjenesten i forbindelse med bestillingen, skal betalingen registreres i det digitale salgsregistreringssystem på samme måde som kontantbetaling registreres. Eksempelvis ved en tast på systemet, der indikerer at betaling er sket til eksempelvis ”Just Eat”, ”Foodora”, ”Yo-Yo” m.fl.

Spørgsmål 4 i [FAQ](#), der omhandler dette, vil blive uddybet yderligere.