

## Årsafslutning 2011 – materiale til revisor

	✓ indsat i mappe	Bemærkninger
<b>Virksomheden</b>		
<b>Bilag</b> for regnskabsåret		
<b>Bogføringsbalance</b> på afslutningsdagen udskrevet, og egenkapital primo er afstemt		
<b>Kontospecifikationer/-udtog</b> Udskrevet for alle konti i bogholderiet *)		
<b>Elektronisk udlæsning*)</b> skal ske i kommaseparerede filer med følgende opdeling :  Kontonr Dato Bilagsnr Tekst Beløb i DKK Momskode Momsbeløb  Rækkefølgende er ikke afgørende. Regnskabsåret 2011 skal udlæses for perioden 1/1 – 31 /12 uden primoposter		
<b>Årsopgørelser/kontoudtog</b> fra banker afstemt til bogføringsbalancen		
<b>Forsikringsoversigt</b> med dækninger		
<b>Kontrakter mv.</b> Kopi af eventuelle nye: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ansættelseskontrakter</li> <li>• Huslejekontrakter</li> <li>• Leasingaftaler</li> <li>• Registreringsattester på biler</li> <li>• Øvrigt</li> </ul>		
<b>Lønninger</b> Fra elndkomst (SKAT) udskriv "Sumoplysninger for virksomhed" for "alle medarbejdere", og afstem til bogføringsbalancen for 2011		
<b>Kørselsregnskab</b> Kopi af kørselsregnskab samt fordeling af erhvervmæssigt og privat kørsel. Hvis der ikke foreligger kørselsregnskab angives et skøn		
<b>Lagerlister</b> Lagerlister angives med antal og købspris pr. stk. samt total sammentælling i kroner		

	✓ indsat i mappe	Bemærkninger
<p><b>Debitorer (kunder)</b> Opgørelse over debitorer (kunder), herunder angivelse af efterfølgende betalinger</p> <p>Opgørelse er afstemt til bogføringsbalancen</p>		
<p><b>Igangværende arbejder</b> Opgørelse af igangværende arbejder ved regnskabsårets udløb, herunder kopi af efterfølgende fakturaer</p>		
<p><b>Kreditorer (leverandører)</b> Opgørelse over kreditorer (leverandører), herunder angivelse af efterfølgende betalinger og eventuelt kontoudtog fra kreditorerne</p> <p>Opgørelse er afstemt til bogføringsbalancen</p>		
<p><b>Skyldig A-skat mv.</b> Afstemning af skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP, feriepenge mv. til efterfølgende betalinger (husk kopi til revisor)</p>		
<p><b>Moms</b> Momssandsynliggørelse for hele regnskabsåret, som stemme til momsangivelserne fra SKAT</p> <p>Indhent eventuelt Excel-model hos revisor til brug for momssandsynliggørelse</p>		
<p><b>SKAT</b> Husk at give revisor adgang til TastSelv-Erhverv</p>		

\*) gælder ikke IT Business Kassekladde og e-conomic

<b>Privat (inkl. ægtefælle)</b>		
<b>Private oplysninger</b> Oplysninger om (hvis væsentligt): <ul style="list-style-type: none"><li>• Køb/salg af biler</li><li>• Køb/salg/ombygning af ejendomme</li><li>• Større privat udgifter/indtægter, eks. arv, gaver mv.</li></ul>		
<b>Bolig i udlandet</b> Oplysninger om ejerboliger i udlandet		
<b>Underholdsbidrag</b> Oplysninger om betalt underholdsbidrag		
<b>Befordring</b> Oplysninger om befordring mellem hjem/arbejde samt antal arbejdsdage.		