

# Åbning af anlægsmodul i FGU-regnskaber *uden* import af SKS-perioder

## Scenarie 1, bruttobeløb (foretrukken metode)

I regnskab I Navision Stat oprettes anlægskort tilsvarende anlægskort fra lukkede regnskaber.

De beskrevne metoder forudsætter, at anlægsposter er udeladt af den samlede åbningsbalance, der bliver bogført på et senere tidspunkt – Der oprettes en balancekonto (741105 *Værdi af eksisterende anlæg*) til dette anlægsformål. Saldo herpå skal fratrækkes den samlede åbningsbalance.

For en korrekt afskrivningsprofil er det med denne metode især vigtigt, at feltet **'Afskriv til den'** er udfyldt med **oprindelig dato**, som anlægget var oprettet med i det forrige regnskabssystem.

Typisk udfylder man feltet **'Afskriv fra den'** ligeledes med oprindelig dato og angiver hele anlæggets levetid i felt **'Antal afskrivningsår'**, hvorved **'Afskriv til den'** udfyldes automatisk.

Anlægskortene tilknyttes relevante anlægsgødføringsgrupper.

Afskriv...	Anlægsbog...	Afskrivning...	Afskriv fra den	Afskriv til den	Antal afskrivningsår	Solgt	Bogført værdi
ÅRS	TRANSPORT	Lineær	01-08-2018	31-07-2021	3,00	<input type="checkbox"/>	200.000,00

## Bogføring af værdi

Med **bogføringsdato 31-07-2019** bogføres akkumulerede værdier pr. anlægsgødføringsstype (Anskaffelse, Afskrivning og evt. nedskrivning) pr. anlæg via anlægsfinanskladden. Summeret modpost konteres på egenkapitalen.

Bogføring...	Blagsnr.	Kontotype	Kontonr.	Afskrivnings...	Anlægsbo...	Beskrivelse	Virksomhe...	Produktbo...	Momsprod...	Momsvirks...	Beløb	Afskriv til b...	Afskriv ans...	Budgetari...	Ani...	Anlægsfej...	Delregnskab Kode	Sted Kode
31-07-2019	ANKL0004	Anlæg	ANL1700019	ÅRS	Anskaffelse	FGU brutto					300.000,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				10	10
31-07-2019	ANKL0004	Anlæg	ANL1700019	ÅRS	Afskrivning	FGU brutto					-100.000,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				10	10
31-07-2019	ANKL0004	Finanskonto	741105			Egenkapital anlæg					-200.000,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				10	10

## Scenarie 2, nettobeløb (alternativ metode)

I det nye regnskab i Navision Stat oprettes anlægskort jf. anlægskort fra lukkede regnskaber – dog med væsentlige forskelle: For en korrekt afskrivningsprofil er det med denne metode især vigtigt, at feltet **'Afskriv fra den'** er noteret med **01-08-2019**.

Udfyld desuden feltet **'Afskriv til den'** med oprindelig dato, hvormed restløbetiden af anlæggets levetid automatisk angives i feltet **'Antal afskrivningsår'**.

Anlægskortene tilknyttes relevante anlægsbogføringsgrupper.

Afskriv...	Anlægsgbog...	Afskrivning...	Afskriv fra den	Afskriv til den	Antal afskrivningsår	Solgt	Bogført værdi
ÅRS	TRANSPORT	Lineær	01-08-2019	31-07-2021	2,00	<input type="checkbox"/>	200.000,00

Med **bogføringsdato 01.08.2019** bogføres nettoværdi (bogført værdi) pr. anlæg via anlægsfinanskladden. Summeret modpost konteres på egenkapitalen.

Bogføring...	Blagsnr.	Kontotype	Kontornr.	Afskrivin...	Anlægsbo...	Beskrivelse	Virksomhe...	Produktbo...	Monsprod...	Momsvirks...	Beløb	Afskriv til b...	Afskriv ans...	Budgetarl...	Anf...	Anlægsfej...	Delregnskab Kode	Sted Kode
01-08-2019	ANKL0005	Anlæg	ANL1700020	ÅRS	Anskaffelse	FGU NETTO					200.000,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				10	20
01-08-2019	ANKL0005	Finanskonto	741105			Egenkapital anlæg					-200.000,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>					

## Generelt

Dimensioner bør desuden knyttes til det enkelte anlæg med værdibogføring "Samme kode", da man dermed sikrer konsistent notering af dimensionsværdier gennem hele anlæggets levetid fra anskaffelse over afskrivninger til skrotning.