



MODERNISERINGSSTYRELSEN

FGU Webinar - Anlæg

November 2019



Agenda

- Opret anlæg
 - Anlægsafskrivningsprofil
 - Anlægskarakteristika
 - Dimensioner
- Anskaffelse af anlæg (bogføring af køb)
- Indlæsning af eksisterende anlæg (gennemgang af indlæsningskabelon)
- Bogføring af åbningsbalance (eksisterende anlæg)
- Afskrivning på anlæg
- Anlægsrapporter

Definition af anlægsaktiv

- Har en værdi på eller over 50.000 kr.
- Har en brugstid på mere end ét år
- Inddeles i to grupper:
 - Materielle anlægsaktiver Har fysisk substans fx bygninger, transportmateriel, it udstyr, inventar, produktionsanlæg
 - Immaterielle anlægsaktiver : Har ikke fysisk substans fx it systemer (software), koncessioner, licenser, patenter
- Anlægsaktiver registreres regnskabsmæssigt på en måde, så man i regnskabet kan aflæse anlægsaktivets aktuelle værdi, samtidig med at den løbende brug af aktivet fremgår af regnskabet

Opret Anlæg

Fanen Generelt:

- Nummer
- Beskrivelse
- Fanen Bogføring:
 - Anlægskarakteristika: Art, gruppe og lokation
- Anlægsafskrivningsprofil:
 - Afskrivningsprofil (standard = ARS)
 - Anlægsbogføringsgruppe (sikre finansintegration)
 - Afskriv Til og Fra
 - Antal afskrivningsår
- Dimensioner

Opret Anlæg

Rediger - Anlægskort - ANL1000001 - 3D Printer

START HANDLINGER NAVIGER RAPPORT FGU_Test1

Rediger Vis Beregn afskrivninger Reparationsregistrering Reparationsposter Anlægsliste OneNote Opdater Forrige
Ny Afskrivningsprofiler Kopier anlæg... Noter Ryd filter Næste
Slet Statistik Hovedanlæg Proces Links Gå til Side

Administrer Rapport Vis tilknyttet

ANL1000001 - 3D Printer

Generelt

Nummer: ANL1000001 Søgebeskrivelse: 3D PRINTER

Beskrivelse: 3D Printer Ansvarlig medarbejder:

Serienr.: Inaktiv:

Hovedanlæg/underanl.: Spærret:

Del af hovedanlæg: Spærret for anskaffelse:

Rettet den: 29-10-2019

Anlægsstamdata

Linjer

Afskriv... Ny Søg Filter Ryd filter

Afskriv...	Anlægsbog...	Afskrivning...	Afskriv fra den	Afskriv til den	Antal afskrivningsår	Solgt	Bogført værdi
ARS	IT-UDSTYR	Lineær	01-11-2018	31-10-2021	3,00	<input type="checkbox"/>	45.000,00

Anlægsafskrivningsprofil

Bogføring

Anlægsartskode: MATERIEL Budgetetanlæg:

Anlægsgruppekode: IT UND Reinvest.anlægsnr.:

Anlægslokationskode: LOKATION 1 Del af reinvestering:

Anlægs karakteristika

Anlægs karakteristika

- Anvendes ved søgninger, udtræk og rapporter, til afgrænsning og/eller gruppering på en eller flere af nøglerne
- Art:
 - Materielle eller Imaterielle anlæg
- Gruppe
 - ERHV KONC, FÆRD UDV, GRU AR BYG, IGANGV ARB, INVENT UND, INVENT ØVR, IT UND, IT ØVR, PROD MASK, TRANSP UND, TRANSP ØVR, UDV PROJ
- Lokation:
 - Valgfrie definitioner som institution selv definerer. Kan fx være værksteder, adresser, bygninger (hvor er anlægget placeret.)
- Overføres **ikke** til de bogførte anlægsposter eller poster i finansmodulet, findes kun på anlægskortet

Dimensioner

- Anlæg kan opsættes til at aflede dimensioner ved bogføring.
- Dimensioner påføres ved alle typer bogføring – anskaffelse, afskrivning, salg m.fl.
- Fordel at dimension påføres kladde/faktura automatisk, så bruger ikke skal udfylde ved bogføringer
- Dimensioner påføres finansposter

The screenshot shows a software interface for configuring an asset. The main window is titled 'ANL1000001 - 3D Printer' and has several sections:

- Generelt:** Contains fields for 'Nummer' (ANL1000001), 'Beskrivelse' (3D Printer), 'Søgebeskrivelse' (3D PRINTER), 'Ansvarlig medarbejder', 'Inaktiv', 'Spærret', 'Spærret for anskaffelse' (checked), and 'Rettet den' (31-10-2019).
- Linjer:** A table with columns for 'Afskrivning...', 'Anlægsbog...', 'Afskrivning...', 'Afskriv fra den', 'Afskriv til den', 'Antal afskrivningsår', 'Solgt', and 'Bogført værdi'. The table shows one line for 'ÅRS' with 'IT-UDSTYR' and 'Lineær' depreciation, starting on 01-11-2018 and ending on 31-10-2021, with 3.00 years and a value of 45,000.00.
- Bogføring:** Contains fields for 'Anlægsartskode' (MATERIEL), 'Anlægsgruppekode' (IT UND), 'Anlægstokationskode' (LOKATION 1), 'Budgetanlæg' (unchecked), 'Reinvest.anlægsnr.', and 'Del af investering' (unchecked).

The 'Standarddimensioner' dialog box is open, showing a table of dimensions:

Dimen...	Dimensions...	Værdibogfø...
AKTIVITET	1300	
FORMÅL	3042	
STED	20	

Anlægsafskrivningsprofilen

- Anlægsafskrivningsprofilen er påført det enkelte anlægskort
- Anlægsafskrivningsprofil skal oprettes med en:
 - Afskrivningsprofil: "ÅRS". Normalt har institutionen kun én afskrivningsprofil
- Anlægsbogføringsgruppe: Kobling til finansregnskabet
- Afskrivningsmetode: Lineær (alle anlæg, der afskrives) eller manuel (udviklingsprojekter/igangværende arbejder for egen regning samt bunker i anskaffelsesperioden)
- Afskrivningsperiode: Angivelse af den periode anlægsaktivet afskrives over

Afskriv...	Anlægsbogføringsgruppe	Afskrivningsmetode	Afskriv fra den	Afskriv til den	Antal afskrivningsår	Solgt	Bogført værdi
ÅRS	IT-UDSTYR	Lineær	01-11-2018	31-10-2021	3,00	<input type="checkbox"/>	45.000,00

Anlægsbogføringsgrupper

- Anlægsbogføringsgruppe: Kobling til finansregnskabet
- Anlægsbogføringsgrupper afleder de finanskonti der belastes ved de forskellige typer anlægstransaktioner. Fx ved anskaffelse, afskrivning, salg, tab og gevinst
- Det betyder at brugeren ikke skal overveje hvilke finanskonti der skal benyttes når der konteres på anlæg
- Når der er sat modkonti op i en anlægsbogføringsgruppe, kan systemet selv danne linjer med modkonti i kladder ved afskrivning og nedskrivning
- Anlægsbogføringsgrupper er sat op i samtlige FGU regnskaber

Eksempel på Anlægsbogføringsgruppe

IT-UDSTYR

Kode:	IT-UDSTYR	Anskaffelseskonto (afgang):	517401
Anskaffelseskonto:	517201	Afskrivningskonto (afgang):	517501
Afskrivningskonto:	517501	Nedskrivningskonto (afgang):	517301
Nedskrivningskonto:	517301	Opskrivningskonto (afgang):	
Opskrivningskonto:		Gevinstkonto (afgang):	219001
Reparationskonto:		Tabskonto (afgang):	229001
Benyt Klassifikation:	<input checked="" type="checkbox"/>	Klassifikation Type:	Mat
Donationsgruppe:	<input type="checkbox"/>	Specifikation Type:	24

Modkonto

Anskaffelsesmodkonto:		Salg - modkonto:	
Afskrivning - driftskonto:	203001	Reparationsmodkonto:	
Nedskrivning - driftskonto:	205001	Nedskr.modkonto (afgang):	
Opskrivningsmodkonto:		Opskr.modkonto (afgang):	

Anskaffelse af anlæg

- Ved anskaffelse af anlæg, konteres IndFak med det aktuelle anlæg.
- Derfor skal Anlægskort være oprettet i Navision Stat inden.
- Dimensioner mm. påføres i IndFak, enten afledt af anlægskortet eller manuelt
- Processen er identisk med andre fakturaer i IndFak, bortset fra det en anlægskonto der posteres på.
- Finanskonti konteres på baggrund af den valgte anlægsbogføringsgruppe på anlægget

Anskaffelse af anlæg

Faktura Stine Ellehammer QA
XXXXX FGU Test (QA) MODERNISERINGSSTYRELSEN

HOVEDMENU TIL BEHANDLING TIL VAREMODTAGELSE TIL GODKENDELSE FAKTURAARKIV

Hovedmenu > Faktura(er) til behandling > Fakturadetaljer

Oversigt Vedhæftning(er) E-faktura Orientering Historik Kommentar

Gem Etiketter Slet ← Forrige → Næste

Åbner i et nyt vindue Yderligere oplysninger Udskriv Download originaldokument

FAKTURA

Dokumentnr: **Test anlæg_ny**
Udstedelsesdato: 30-10-2019
Forfaldsdato: 29-11-2019
Købers ref: test
Valuta: DKK

Leverandør
test
DK10213231
test 2
DK-2222 test
CVR-nummer: DK10213231

Køber
Test FGU
GLN: 5798009814661
test 11
DK-1111 Testby

Varenr.	Beskrivelse	Moms	Grundlag	Moms-beløb	Antal	Enhed	Enhedspris	Pris
	solvarme anlæg inkl opsætning	25.00	150.000,00	37.500,00	1.00	stk.	150.000,00 (1EA)	150.000,00

Distribution Kald tilbage Send rykker Massekontering Sammenlæg Konteringskabeloner Fortryd opdeling Bilagstekst Kommentar

Rediger	Behandles af	Status	Kommentarer	Valuta	Bruttobeløb	Bilagstekst
<input type="checkbox"/>	Bruttobeløb	Bilagstekst	Anlæg	Delregnskab	Formål	Sted
<input checked="" type="checkbox"/>	187.500,00	10213231-Moderniseringsstyn	ANL1000005 - Solvarme ar	10	5120 - Administration, inst	2020 - Fælles administrat
	Aktivitet	Projekt	Moms-prod			
	9010 - Fælles aktiviteter		DELVIS6121 - DELVIS6121			

Indlæsning af eksisterende anlæg

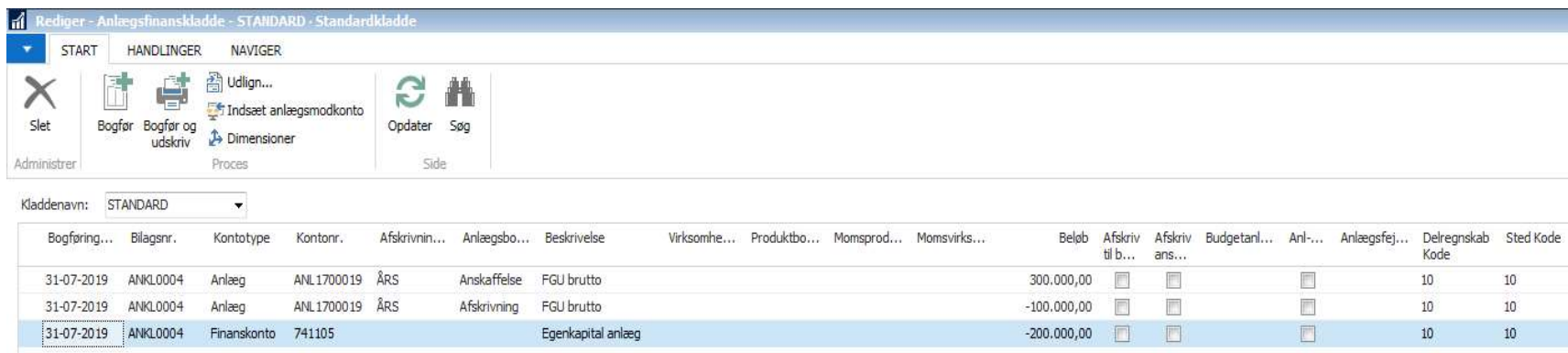
- Institutioner der har mange eksisterende anlæg, kan få dem indlæst i Navision Stat
- Ved indlæsning af anlæg er det af hensyn til bogføring af åbningsbalancen vigtigt om der bogføres med historik (akkumulerede afskrivninger) eller uden (kun bogført værdi) - se de næste to slides
- Moderniseringsstyrelsen har en Excel skabelon der skal udfyldes med oplysninger om de eksisterende anlæg. Når denne er udfyldt indlæser Modst. data, hvorved stamdata oprettes i NS.
- Efter indlæsning af de eksisterende anlæg skal der påføres anlægsgødføringsgruppe og der skal bogføres åbningsbalance på anlægget

NB! STUK skal godkende åbningsbalance på eksisterende anlæg inden der bogføres!

Bogføring af åbningsbalance (Eksisterende anlæg med historik)

Scenarie I:

- Anlæg der er overført fra tidligere regnskaber skal have bogført en åbningsbalance
- Anlæg hvor det er muligt at bogføre oprindelig anskaffelsesværdi og akkumulerede afskrivninger, bogføres med historik
- Med bogføringsdato 31-07-2019 bogføres **akkumulerede** værdier pr. anlægsbogføringstype (Anskaffelse, Afskrivning og evt. nedskrivning) pr. anlæg via anlægsfinanskladden
- Summeret modpost konteres på egenkapitalen

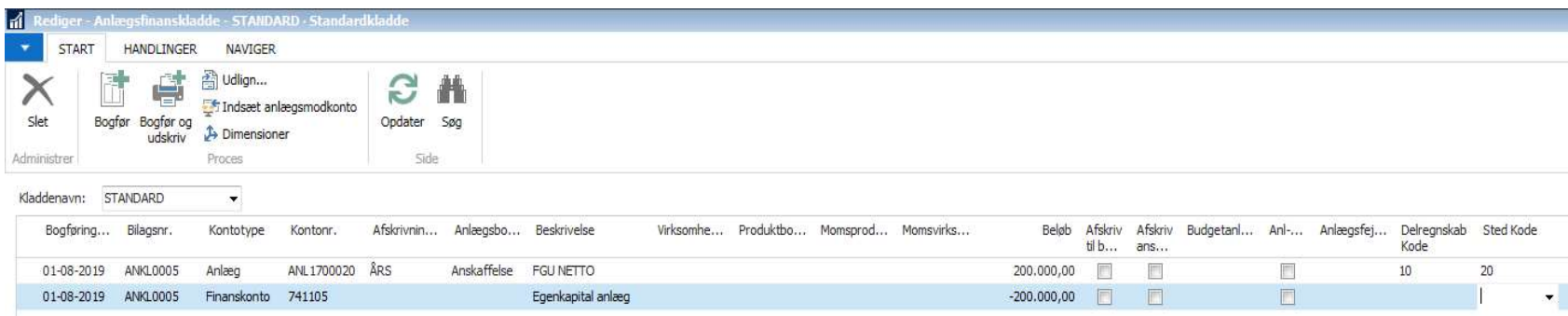


Bogføring...	Bilagsnr.	Kontotype	Kontonr.	Afskrivnin...	Anlægsbo...	Beskrivelse	Virksomhe...	Produktbo...	Momsprod...	Momsvirks...	Beløb	Afskriv til b...	Afskriv ans...	Budgetanl...	Anl...	Anlægsfej...	Delregnskab Kode	Sted Kode
31-07-2019	ANKL0004	Anlæg	ANL1700019	ÅRS	Anskaffelse	FGU brutto					300.000,00	<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

Bogføring af åbningsbalance (Eksisterende anlæg uden historik)

Scenarie II:

- Anlæg hvor det kun er den aktuelle værdi (uden historik) der skal bogføres, bogføres med nedenstående metode
- For en korrekt afskrivningsprofil er det med denne metode især vigtigt, at feltet **'Afskriv fra den'** er noteret med **01-08-2019**
- Med **bogføringsdato 01.08.2019** bogføres nettoværdi (bogført værdi) pr. anlæg via anlægsfinanskladden
- Modpost konteres på egenkapitalen



The screenshot shows the 'Rediger - Anlægsfinanskladde - STANDARD - Standardkladde' window. The interface includes a menu bar with 'START', 'HANDLINGER', and 'NAVIGER'. Below the menu is a toolbar with icons for 'Slet', 'Bogfør', 'Bogfør og udskriv', 'Udregn...', 'Indsæt anlægsmodkonto', 'Dimensioner', 'Opdater', and 'Søg'. The main area displays a table with the following columns: 'Bogføring...', 'Bilagsnr.', 'Kontotype', 'Kontonr.', 'Afskrivnin...', 'Anlægsbo...', 'Beskrivelse', 'Virksomhe...', 'Produktbo...', 'Momsprod...', 'Momsvirks...', 'Beløb', 'Afskriv til b...', 'Afskriv ans...', 'Budgetanl...', 'Anl-...', 'Anlægsfej...', 'Delregnskab Kode', and 'Sted Kode'. The table contains two rows of data:

Bogføring...	Bilagsnr.	Kontotype	Kontonr.	Afskrivnin...	Anlægsbo...	Beskrivelse	Virksomhe...	Produktbo...	Momsprod...	Momsvirks...	Beløb	Afskriv til b...	Afskriv ans...	Budgetanl...	Anl-...	Anlægsfej...	Delregnskab Kode	Sted Kode
01-08-2019	ANKL0005	Anlæg	ANL1700020	ÅRS	Anskaffelse	FGU NETTO					200.000,00	<input type="checkbox"/>	<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"/>		<input type="checkbox"/>			

Afskrivning på anlæg

- Navision Stat beregner altid afskrivninger på baggrund af dage:
- Første gang et anlægsaktiv afskrives, beregnes afskrivningen fra *startdatoen* angivet på anlægskort i feltet **Afskriv fra den**
- Derefter beregnes afskrivninger fra *yngste anlægsdato* på anlægsaktivet, dvs. fra sidste gang, der er bogført på anlægsaktivet, uanset om dette er en afskrivning eller ekstraanskaffelse
- Vær derfor opmærksom på anlægsaktiver, hvor der bogføres ekstraanskaffelser, nedskrivninger etc. efter at afskrivning er påbegyndt!

Afskrivning på anlæg

- Afskrivninger håndteres via en kørsel, som på baggrund af beregner de afskrivninger, som skal bogføres for den valgte periode
- Kørslen danner kladdelinjer i en anlægsfinanskladde, som efterfølgende bogføres
- I kørslen angiver du normalt:
 - Hvilke anlæg, der skal omfattes af kørslen
 - Hvilken afskrivningsprofil, der skal bruges
 - Den periode, der afskrives for
 - At kørslen skal indsætte modkonti
- Frekvens af kørslen fremgår af institutionens regnskabsinstruks

Rediger - Beregn afskrivninger

HANDLINGER FGU_Test1

Ryd filter Side

Indstillinger

Afskrivningsprofil: ÅRS

Bogføringsdato for anlæg: 31-12-2019

Brug tvungent antal dage:

Tvungent antal dage:

Bogføringsdato: 31-12-2019

Bilagsnr.:

Bogføringsbeskrivelse: Afskriv 31/12

Indsæt modkonto:

Anlæg

Sortering: Nummer

Vis resultater:

X Hvor Nummer er Angiv en værdi.

X Og Anlægsartskode er Angiv en værdi.

X Og Anlægsgruppekode er Angiv en værdi.

X Og Budgetanlæg er Vælg en værdi.

+ Tilføj filter

Begræns totaler til:

+ Tilføj filter

Plan... OK Annuller

Udvalgte anlægsrapporter

- Anlægsanalyse:
 - Viser en brugerdefineret opstilling af anlægsaktiverne med oplysninger om udvalgte transaktioner, både enkelte anlægsaktiver og grupper af anlægsaktiver
- Anlæg – bogført værdi 01 og 02:
 - Rapporterne viser detaljerede oplysninger om anskaffelsesbeløb, afskrivninger, opskrivninger, nedskrivninger og bogførte værdier for en given periode for både enkelte anlægsaktiver og grupper af anlægsaktiver
- Anlægsbogf.gruppe–bevægelse:
 - Viser difference mellem finans-og anlægsregnskab med udgangspunkt i de finanskonti, der er angivet i anlægsbogføringsgrupperne. Kan anvendes til afstemning af anlægsmodul og finansregnskab

Mere Anlæg

- Anlægskurser:
 - <https://campus-fm.sabacloud.com/>
- Åbningsbalance:
 - https://modst.dk/media/35334/fgu_aabningsbalance_anlaeg.pdf
- Mere anlæg:
 - https://modst.dk/media/30182/brugervejledning-til-anlaeg-70_gdpr.pdf