



Magnus:Årsafslutning

Nyheder til version 2011.5

Indledning - Magnus:Årsafslutning	1
Nyheder til version 2011.5	2
1. Automatisk indsendelse af XBRL til E&S	2
2. Behold egne kontointervaller ved opdatering af posttypeinddeling	2
3. Ny revisionspåtegninger iht. ISA 700, 705 og 706	3
Kort om valg af erklæringstype	3
Kommende opdateringer i 2012 som følge af ændringer til XBRL taxonomien	4
4. Nye noter	4
5. Regnskabsopstilling med budgettal	5
6. Andelsboligforeninger	5
7. Ændring af placeringen af beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis	5
8. Nye noter i gamle kundefiler og egne noteskabeloner	6

Indledning - Magnus:Årsafslutning

Let og sikker udarbejdelse af årsrapporten

Magnus:Årsafslutning er et program, der styrer processen i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten. En let tilgang til opgaverne og løbende kvalitetssikring sparer tid og sikrer samtidig en høj kvalitet af årsrapporten.

Samspil sikrer kvaliteten

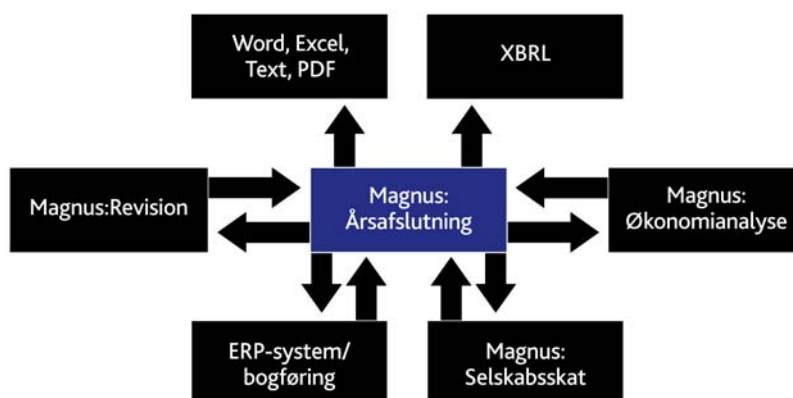
Magnus:Årsafslutning er opbygget efter en intuitiv arbejdsgang, der guider brugeren hele vejen gennem udarbejdelsen af årsrapporten. Programmet kan integreres med f.eks. ERP-systemer så stamdata og regnskabstal overføres direkte. Den intuitive arbejdsgang og automatiserede processer minimerer risikoen for fejl og sikrer effektivitet i regnskabsprocessen yderligere.

Faglighed

Magnus:Årsafslutning sikrer kvaliteten af den faglige opdatering af din regnskabsmodel i henhold til gældende regnskabslovgivningen og god regnskabsskik.

Magnus:Årsafslutning giver dig:

- Digitale regnskaber via XBRL
- Skabeloner til forskellige regnskabsopstillinger og formål
- Opdaterede revisionserklæringer
- Notebibliotek med fleksible og faste noteskabeloner
- Mulighed for automatisk generering af noter med værdi
- Integration til Magnus:Revision og det nye Magnus:Selskabsskat
- Mulighed for at foretage opslag i magnus lovinformation direkte fra programmet

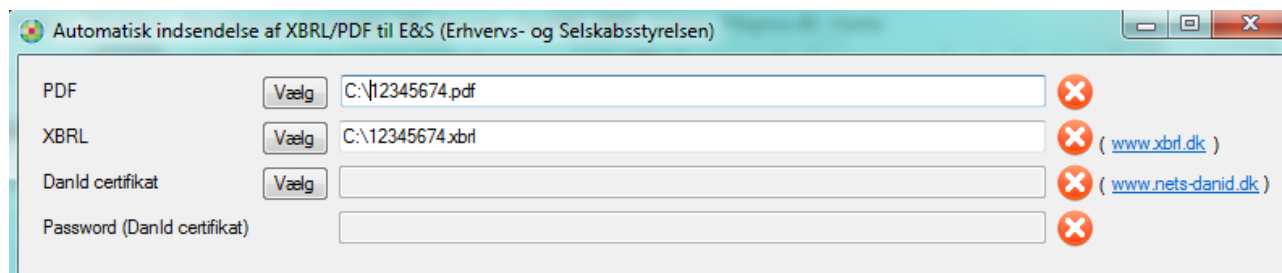


Magnus:Årsafslutning er integreret med de øvrige systemer og programmer, hvilket gør udarbejdelsen af årsrapporten effektiv og sikker.

Nyheder til version 2011.5

1. Automatisk indsendelse af XBRL til E&S

Det er nu muligt at indsende regnskaber og XBRL filer direkte til EogS fra systemet (system-til-system).



Automatisk indsendelse af XBRL/PDF til E&S (Erhvervs- og Selskabsstyrelsen)

PDF: Vælg C:\12345674.pdf

XBRL: Vælg C:\12345674.xbri (www.xbri.dk)

DanID certifikat: Vælg (www.nets-danid.dk)


Password (DanID certifikat):

Med automatisk indsendelse slipper man for manuelt at skulle uploade PDF regnskab og XBRL fil manuelt via virk.dk. Overførslen af regnskabsmaterialet sker direkte fra systemet. Når oplysningerne er modtaget og valideret hos EogS modtager man som indsender en bekræftende e-mail fra EogS på indsendelsen.


Automatisk indsendelse af XBRL/PDF via system-til-system kræver man har et DanID certifikat. Læs mere om DanID certifikater på www.nets-danid.dk

2. Behold egne kontointervaller ved opdatering af posttypeinddeling

Det er blevet muligt, at beholde sine gamle kontointervaller når man vælger en anden opstillingsform for regnskabet, eller, opdatere til en nyere version af den samme baseret på enten standardmodel art eller funktion. Behold egne kontointervaller sikre, at man kun skal opmappe sin kundes kontoplan én gang inden for en given regnskabsopstillingsform.




Resultatopgørelse:

01 Artsopdelt 

Behold egne kontointervaller

Balance:

01 Kontoform 

Behold egne kontointervaller

Vælger man at skifte mellem art- og funktionopdelt resultatopgørelse vil der være visse særegne poster som ikke kan overføres én til én. Disse enkelte poster vil således fortsat skulle opmappe manuelt.

Brugere af AuditPlus afslutningsarket vil som hidtil kunne skifte mellem art- og funktionsopdelt regnskabsopstilling, hvis de anvender samme gruppeinjennumre som defineret i vores xbrl regnskabsmodel.

3. Ny revisionspåtegninger iht. ISA 700, 705 og 706

Revisors erklæringer i forbindelse med revision er opdateret i overensstemmelse med de nye ISA standarder og UR nov 2011, som træder i kraft for alle revisioner der afsluttes efter 15. december 2011. Der er endvidere foretaget en opdatering af revisors erklæringer i forbindelse af review af årsregnskaber og assistance med regnskabsopstillingen.

For at gøre det lettere at vælge den rigtige erklæringstype er de enkelte erklæringer navngivet med reference til de underliggende erklæringsstandarder, således:

- ISA 700 Andelsboligforening ÅRL
- ISA 700 Selskab B ÅRL med ledelsesberetning (UR nov 2011)
- ISA 700 Selskab B ÅRL uden ledelsesberetning (UR nov 2011)
- ISA 700 Selskab C IFRS (UR nov 2011)
- ISA 700 Selskab C ÅRL (UR nov 2011)
- RS 2400 Selskab B ÅRL
- RS 2400 Virksomhed A ÅRL enkeltmand
- RS 2400 Virksomhed A ÅRL flere ejere
- RS 4410 Selskab B ÅRL
- RS 4410 Virksomhed A ÅRL enkeltmand
- RS 4410 Virksomhed A ÅRL flere ejere

De gamle RS 700 påtegninger og øvrige erklæringer vil fortsat være tilgængelige i systemet til brug for årsregnskaber, som påtegnes efter den gamle standard. Vær opmærksom på, at afgives en påtegning efter de gamle standarder efter 15. december 2011 vil det være en overtrædelse af gældende ISA standarder, som kan medfører bøde.

Kort om valg af erklæringstype

Det er vigtigt, at man er opmærksom på de forskellige krav ISA 700 erklæringerne stiller, inden man vælger den enkelte erklæringstype til årsregnskabet, og anvender de forskellige afsnit i påtegningerne.

Eksempel: Har man fx at gøre med en klasse B virksomhed uden ledelsesberetning vil man normalt kunne vælge erklæringen "ISA 700 Selskab B ÅRL uden ledelsesberetning". Denne erklæring er målrettet de situationer, hvor der ikke skal afgives "Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering". Dvs. hvor der ikke skal afgives en udtalelse om ledelsesberetningen, eller der er opstået en situation, som kræver en supplerende oplysning om andre forhold. Der er således kun tale om en påtegning på årsregnskabet med mulighed for forbehold og/eller supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet eller vedrørende forståelse af revisionen.

Er der modsat tale om en situation som kræver en supplerende oplysning vedrørende andre forhold, vil man skulle vælge "ISA 700 Selskab B ÅRL med ledelsesberetning (UR nov 2011)", hvor det er muligt at afgive "Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering".

Er der tale om en regnskabsklasse B eller C hvor der ikke er andre "Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering" end udtalelsen om ledelsesberetningen, skal dette afsnit vælges separat med sin egen hovedoverskrift.

Er der yderligere supplerende oplysninger om andre forhold, skal udtalelsen indgå som undergruppe efter den supplerende oplysning under hovedafsnittet "Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering".

Vi vil primo 2012 udarbejde en mere detaljeret beskrivelse af kravene og vejledning til hvordan man skal håndtere de enkelte erklæringssituationer.

REVVU er i gang med forberedelserne af en ny UR ISA 705 og 706 som vedrører de situationer hvor der afgives erklæringer med forbehold og supplerende oplysninger. Når denne foreligger, forventer vi at udbygge de eksisterende erklæringer, så det bliver muligt at til/fravælge forskellige tekstforslag til forklaring af supplerende oplysninger.

Tilføjelserne vil kunne hentes til de enkelte kundefiler via "Hente Nyheder" under opret regnskabsdokument.

Kommende opdateringer i 2012 som følge af ændringer til XBRL taxonomien

EogS forventes at udsende en opdatering til XBRL taxonomien i starten af januar 2012, hvor der bl.a. foretages visse ændringer som følge af de nye erklæringer. Så snart taxonomien er frigivet vil vi foretage de nødvendige opdateringer af de forskellige erklæringer, således, at rettelserne er implementeret i systemet senest 31. januar 2012.

4. Nye noter

Notebiblioteket til årsrapporten er udvidet fortsat med yderligere noter til dækning af relevante regnskabsoplysninger i forbindelse med bl.a. indsendelse af regnskabsoplysninger via XBRL.

Nye noter som er kommet med i version 2011.4:

- Skat af årets resultat
- Langfristede gældsforpligtelser
- Usikkerhed om going concern
- Usædvanlige forhold
- Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning
- Usikkerhed ved indregning og måling
- Ophørende aktiviteter
- Eventualaktiver
- Andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen
- Ejerskab
- Udskudte skatteaktiver og forpligtelser
- Nærtstående parter
- Virksomhedens formål
- Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Alle nye noter understøtter XBRL.

Der er endvidere som følge af udkast til ny indsendelsesbekendtgørelse foretaget clob tagning af alle øvrige frinoter således at alle regnskabslementer fremover indgår i det digitale regnskab (xbrl filen).

5. Regnskabsopstilling med budgettal

Det er nu muligt at medtage budgetkolonne i resultatopgørelse og balance. Budgettallene kan enten indtastes eller importeres sammen med det aktuelle års regnskabstal via tekstimport.

Saldobalance							
<input type="checkbox"/> Vis interne konti	<input type="checkbox"/> Skjul konti uden saldi	<input checked="" type="checkbox"/> Vis budgetkolonne			Vis regnskabsår		01-01-2011 - 31-12-2011
Kontonr.	Kontonavn	Indgående saldo	Årets ændring	Foreløbig i år	Efterpostering	Udgående saldo	Budget
102003	Faktureret omsætning	-8.082.738,23	-9.810.065,03	-9.810.065,03		-9.810.065,03	0,00
102005	Regulering af igangværende arbejder til salgs...	-358.766,00	233.191,00	233.191,00		233.191,00	0,00

Til og fravalg af budgetkolonnerne kan foretages individuelt under indstillinger til årsrapporten.

6. Andelsboligforeninger

Magnus:Årsafslutning giver nu mulighed for at opstille regnskaber for andelsboligforeninger efter EogS vejledende regnskabsmodel.

Skabelonpakken til andelsboligforeninger indeholder i version 2011.4 følgende elementer:

- Samlingsdokument
- Forside
- Godkendelsespåtegning og revisionspåtegning
- Særskilt posttypeinddeling til andelsbolig regnskabet.
- Noteskabelon, hvor der bl.a. er tilføjet note med budgetkolonne.

Modellen vil blive videreudviklet i 2012 med en beregningsmodel til andelsberegning samt nøgletal.

7. Ændring af placeringen af beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis

Sort set alle danske virksomheder, som ikke anvender IFRS, vælger at præsentere beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis foran regnskabsopstillingerne.

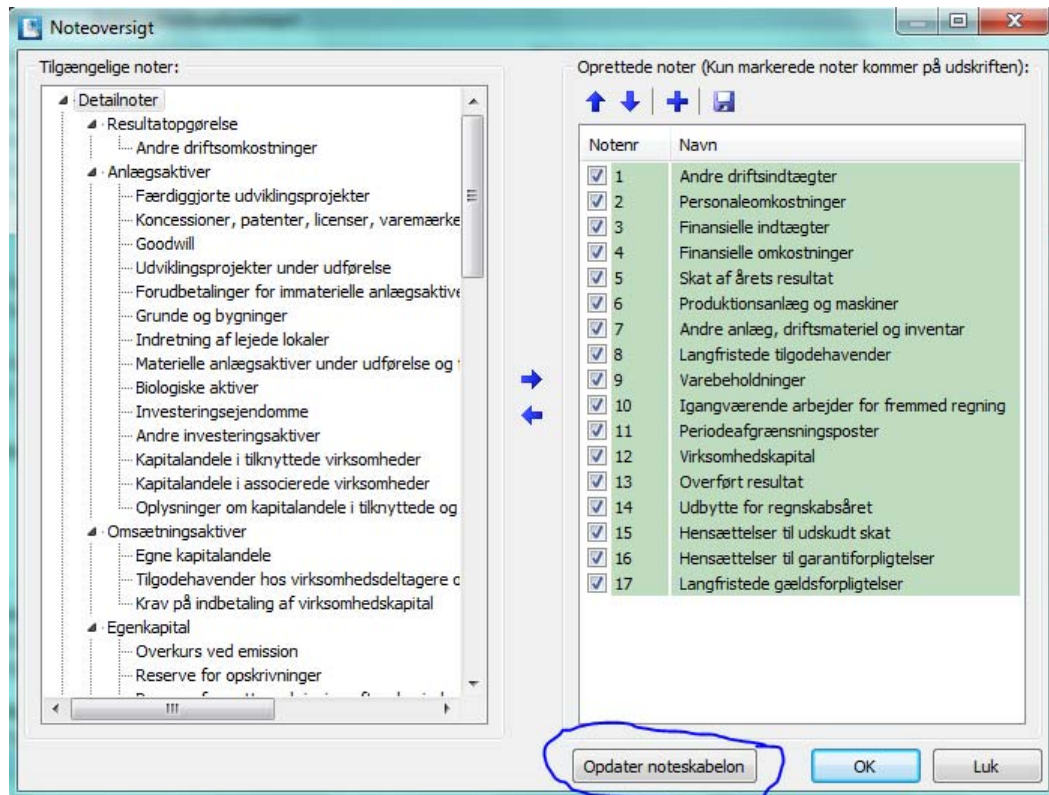
For at følge normal dansk praksis har vi i version 2011.4 valgt at flytte afsnittet i samlingsdokumentet, således, at det fremover som standard indgår som et selvstændigt afsnit før resultatopgørelsen i overensstemmelse med normal praksis.

Ønskes beskrivelsen fortsat placeret som selvstændigt afsnit umiddelbart før noterne, kan dette gøres manuelt ved at ændre rækkefølgen manuelt i samlingsdokumentet, og gemme det som sin egen skabelon.

8. Nye noter i gamle kundefiler og egne noteskabeloner

I tidligere versioner af Magnus:Årsafslutning var det ikke muligt at opdatere gamle noter til nyere versioner uden at man var nød til at vælge en ny notepakke, for derefter at starte forfra med at oprette noterne igen i de enkelte kundefiler.

I version 2011.5 er det blevet muligt, at opdatere gamle noter efter eget valg.



Opdatering af noter i gamle kundefiler og noteskabelonspakker gælder udelukkende noter oprettet i XBRL version 2011.1 og senere.

Det er vigtigt at opdatere noterne for at sikre korrekt opmapping af regnskabsoplysningerne i det digitale regnskab (xbrl filen).