

SKAT
eKapital
Bryghusvej 30
5700 Svendborg

Blanketten gælder for indkomståret 2015

Indberetning af pensionsbidrag (CPS) privattegnede ordninger

CVR-/SE-nr. (02)	Regnr.(03)	Rettekode (04)	Policenummer/kontonummer (05)	
CPR-nr. (06)	Kalenderår (07)	Ejerstatuskode (08)	Skattekode (09)	Beløb i hele kroner (10)
_____	_____	_____	_____	_____

- Skattekode 09**
- 1: Pensionsordning med løbende udbetalinger/livsvarig alderspension.
 - 2: Rateforsikring i pensionsøjemed.
 - 3: Kapitalforsikring i pensionsøjemed (herunder invalidesum).
 - 4: Indeksordning.
 - 7: Rateopsparing i pensionsøjemed.
 - 8: Kapitalopsparing i pensionsøjemed.
 - 9: Ophørende alderspension.
 - 33: Aldersordning (fælles for aldersopsparing, aldersforsikring og supplerende engangssum uden fradragsret).

Såfremt der til en pensionsordning med løbende udbetalinger er tilknyttet bidrag, der er medgået til en supplerende engangsydelse i pensionskasse, skal felt 10 indberettes inklusive bidraget. Bidraget indberettes tillige under skattekode 16 på blanket 03.017.

Fradragskode **Fradragskoderne 01 - 07 anvendes kun i forbindelse med livsvarig livrente.**

21	22	23	24	25
01: Kapitalindskud eller aftale om en indbetalingsperiode mindre end 10 år, eller aftale om årlig præmier og bidrag, der ikke er lige store over en 10-års periode, når aftalen herom er indgået den 1/1-1988 eller senere.	03: Oprettelse af tillæg eller forhøjelse af indbetalingerne ud over pristalsregulering, når den resterende indbetalingsperiode er under 10 år.	04: Nedsættelse, eller ophør af indbetalingerne før den aftalte indbetalingsperiodes udløb, når indbetalingerne til ordningen er foretaget i mindre end 10 år. Herunder nedsættelse eller ophør i en ordning, der samti-	dig er ændret fra at være en ordning i et ansættelsesforhold til at være en ordning uden for et ansættelsesforhold, samt nedsættelse eller ophør i en ordning, der før den 18. februar 1992 er valgt henført til beskatning efter PBL § 50.	05: Fortsættelse i et ansættelsesforhold af en ordning, der hidtil har været en pensionsordning uden for et ansættelsesforhold.
			06: Overførsel eller fortsættelse af tidligere rateforsikring, rateopsparing i pensionsøjemed, eller ophørende livrente, der er oprettet senest den 21/4-2009.	07: Overførsel eller fortsættelse af tidligere rateforsikring, rateopsparing i pensionsøjemed, eller ophørende livrente, der er oprettet i perioden 22/4-2009 - 31/12-2009.
				11: Hvilende ordning.
				12: Indskud på en ordning der er omfattet af PBL § 15A.
				13: Indskud på en ordning, der er omfattet af PBL § 15B.

Supplerende for valutaudlændinge og diplomater (Der er ikke pligt til at udfylde disse felter)

TINnr. (29)

TINnr.-typekode (30)

Fødested (31)

Fødelands Landekode (32)

**Udfyldes kun hvis ejerstatuskode er 1, C, D (valutaudlænding) eller U (diplomat).
Der er ikke pligt til at udfylde disse felter, men anvendes de, skal felter med * udfyldes.**

*Fornavn(e) (33)

*Efternavn (34)

c/o Navn (35)

*Vej (36)

Husnr. (37)

Etage (38)

Side (39)

*Postboks (40)

Landsby (41)

Postnr. (42)

*Postdistrikt (bynavn)

(43)

Husnavn (44)

Lejlighed/værelses nr. (45)

Egn/Landsdel/stat (46)

Land (47)

*Landekode (48)

Yderligere vejledning til udfyldelse af blanketten findes på www.skat.dk/eKapital ”Indberetning af pensionsbidrag og pensionsstatistik” CPS indkomstår 2015 under: Pension (CPS, PERE, PAF)

Vejledning for udfyldelse af blanketten

Felt 04 rettekode

Feltet skal udfyldes med en af følgende værdier:

- 0 = Ordinær indberetning.
 - 1 = Rettelse til en tidligere godkendt indberetning bortset fra de tilfælde, hvor rettekode 3, 4, 6 og 8 er skal anvendes jf. nedenstående.
 - 2 = Rettelse af tidligere indberetning, hvor indberetningen er afvist på fejlliste fra SKAT, bortset fra de tilfælde, hvor rettekode 3, 4, 6 og 8 er anvendt. Her skal genindberettes med den rettekode, som fremgår af den afviste indberetning.
 - 3 = Rettelse som følge af tilbagebetaling efter indkomståret efter PBL § 21A, stk. 1 og 2, PBL § 22, stk. 1 og PBL § 22A, stk. 1. (angives altid med minus -).
 - 4 = Rettelse som følge af overførsel efter PBL § 21A, stk. 1 og 2 og PBL § 22A, stk. 1, mellem to privattegnede ordninger.
 - 6 = Rettelse som følge af overførsel efter PBL § 25A, stk. 6, fra privattegnat aldersordning til en anden fradragsberettiget privat ordning.
 - 8 = Rettelse som følge af tilbagebetaling i indkomståret efter PBL § 21 A, stk. 1 og 2, PBL § 22, stk. 1 og PBL § 22 A, stk. 1. (angives altid med minus -).
-

Felt 07 kalenderår

Feltet udfyldes med de to sidste cifre i det år indberetningen vedrører.

Felt 08 ejerstatus- kode

Feltet skal udfyldes med en af følgende værdier:

- 0: Ejeren af ordningen er en person med bopæl eller hjemsted i Danmark.
 - 1: Ejeren af ordningen er valutaudlænding og har hverken bopæl eller hjemsted i Danmark.
 - A: Modtagerægtefælle er ejer i relation til bortseelsesret eller fradragsret efter PBL § 30, stk. 3, nr. 2.
 - B: Angives såfremt modtagerægtefælle er ejer og forsikret af den udloddede del efter PBL § 30, stk. 3, nr. 3.A.
 - C: Angives såfremt der er tale om ejerstatuskode A, og personen er valutaudlænding.
 - D: Angives såfremt der er tale om ejerstatuskode B, og personen er valutaudlænding.
 - U: Diplomater mv.
-

Felt 09 skattekode

Feltet udfyldes med en af værdierne 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9 eller 33, der angiver pensionsordningens art. Værdi 4 er kun relevant for danske pensionsudbydere.

Felt 10 præmie/ bidrags- beløb

For forsikringer anføres det beløb, der er forfaldet i det pågældende kalenderår. For pengeinstitutordninger mv. anføres det beløb, der er indbetalt i kalenderåret, dog skal der for indeksordninger, på grund af respitåret, angives det beløb der er forfaldet til indbetaling i kalenderåret. Beløbet indberettes højrestillet i hele kroner.

Rettelser

Generelt vedrørende rettelse af beløb, indberettes rettelsen med +/- Der henvises i øvrigt til vejledningen om: Indberetning af pensionsbidrag og pensionsstatistik (CPS), afsnittet vedrørende dataindhold for privattegnede ordninger, primære data, felt 04. Der gøres i den forbindelse opmærksom på den ny rettekode 8. Eksempler på anvendelse af rettekoder er vist i samme vejledning.

Fradrags- koder

Felterne indberettes med den/de fradragskoder, der er gældende for den enkelte ordning.
