

Navn og adresse

2023

## Oplysningsskemaet

Personfradrag	Personnummer		
Indregnet restskat 2021	Ægtefællens personnummer		
Skattekommune			
Skatteprocenter	Sundhedsbidrag	Kommune	Kirke
Telefonnummer	Mail via		
72 22 18 18	www.skat.dk/kontakt		
TastSelv Internet			
www.skat.dk/tastselv			

## Vejledning

Dette oplysningsskema er til dig, der er fritaget for pligten til at give oplysninger til Skattestyrelsen digitalt. Det kan fx være, hvis du er fritaget for digital post, og hvis du ikke er moms- eller lønsumspligtig.

## Udfyld oplysningsskemaet

Udfyld oplysningsskemaet via TastSelv eller på papir, og send det til os.

Du skal altid udfylde oplysningsskemaet og husk at tjekke oplysninger om dine indtægter og fradrag, som vi kender på forhånd.

## Husk fristen den 1. juli 2024

Du skal sende det udfyldte oplysningsskema, så vi har det senest den

1. juli 2024 – uanset om du sender det via TastSelv eller med posten. Sender du skemaet med posten, skal du sende det til Skattestyrelsen, Postboks 9, 4930 Maribo.

## Brug TastSelv og få årsopgørelsen straks

Hvis du udfylder oplysningsskemaet via TastSelv, får du årsopgørelsen med det samme. Udfylder du det på papir, får du først årsopgørelsen efter den 1. september 2024.

## Mere information

Du kan få mere information om oplysningsskemaet på skat.dk. Du er også velkommen til at ringe til Skattestyrelsen på 72 22 18 18.

## Oplysningsskema

	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Personlig indkomst, hvoraf der skal betales AM-bidrag (8 %)	Lønindkomst, bestyrelshonorar, fri telefon, fri bil mv.	11	Anvend blanket 04.072 202
	Honorarer, indkomst ved hushjælp og værdien af visse personalegoder.	12	Anvend blanket 04.072 210
	Jubilæumsgratiale og fratrædelsesgodtgørelse mv.	14	Felt låst 243
	Anden personlig indkomst, fx fra privat dagpleje	15	207
Personlig indkomst, hvoraf der ikke skal betales AM-bidrag	Pensioner, SU og dagpenge mv.	16	Felt låst 204
	Gruppelivsforsikring via fagforening, legater, bestemte personalegoder mv.	17	Anvend blanket 04.072 229
	Hædersgaver	18	Felt låst 256
	Mødtaget underholdsbidrag	19	212
	Indskud på arbejdsgiveradministreret aldersopsparring, gruppeliv mv., fratrukket i din løn	347	Felt låst 347
	Anden personlig indkomst. Fx mindre personalegoder med en samlet værdi over 1.300 kr., indtægter ved langtidsudleje af leje- eller andelsbolig, indtægter ved udlejning af bil og båd mv.	20	250
	Udbytte fra medarbejderinvesteringsselskab	784	784
	Udlodning og fortjeneste ved afståelse af andele fra medarbejderinvesteringsselskab	785	785
	Genbeskatning af investorfradrag	786	068
Fradrag i personlig indkomst	Indbetaling til privattegnet ratepension og ophørende alderspension – højst 60.900 kr. (Selvstændigt erhvervsdrivende; se rubrik 24)	21	Felt låst 416
	Tilbagebetalt kontanthjælp, introduktionsydelse mv.	23	Felt låst 477
	Bidrag og præmie til privattegnede livsvarige pensionsordninger med løbende udbetalinger. Ophørspensionsordninger for selvstændigt erhvervsdrivende	24	436
	Fradragsberettiget indbetaling på iværksætterkonto	27	426
	Fradrag for visse udenlandske gæstestuderende begyndt efter 2010	437	437
	Fradrag for visse udenlandske gæstestuderende begyndt før 2011	491	491
	Øvrige fradrag i din personlige indkomst	29	425

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
<b>Kapitalindkomst</b> <i>Fradragsberettigede tab angives med minus</i>	Renteindtægter af indestående i pengeinstitutter mv. Renteindtægter af obligationer og pantebreve i depot samt udlodninger fra obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, hvor der ikke er indeholdt udbytteskat. Positivt afkast af visse pensionsordninger (omfattet af pensionsbeskatningslovens § 53 A)	31	Anvend blanket 04.072	233
	Gevinst/tab på danske obligationer, der er optaget til handel på et reguleret marked	32		327
	Reservefondsudlodninger fra kreditforeninger, modtagne beløb videregivet gennem rådgiver fra investeringsinstitut, kapitalværdistigninger af pensionsordninger samt kundeordningsbeløb	33		249
	Udlodning fra danske obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, hvor der er indeholdt udbytteskat og danske obligationsbaserede investeringsselskaber	34	Anvend blanket 04.072	247
	Over-/underskud ved visse skibsprojekter (underskud angives med minus). Overskud ved anden anpartsvirksomhed	35		217
	Fortjeneste eller tab ved ophør af visse skibsprojekter. Fortjeneste ved ophør anden anpartsvirksomhed	36		254
	Indtægt ved udleje af helårsbolig en del af året. Sommerhus- og værelsesudlejning. Indtægt ved udleje af den ene lejlighed i et tofamilieshus. Indtægt ved udlejning af bolig. (Ejerbolig, lejlighed og andelsbolig)	37		218
	Indkomst vedrørende finansielle kontrakter	346		346
	Anden kapitalindkomst	39		214
	Gevinst/tab på danske obligationer, der ikke er optaget til handel på et reguleret marked	40		328
<b>Fradrag i kapitalindkomst</b>	Renteudgifter af gæld til realkreditinstitutter og reallånefonde samt fradragsberettigede kurstab ved omlægning af kontantlån	41	Anvend blanket 04.072	483
	Renteudgifter af gæld til pengeinstitutter, pensionskasser, forsikrings- og finansieringsselskaber, kontokortordninger samt af pantebreve i depot	42	Anvend blanket 04.072	481
	Renteudgifter af studielån	43	Felt låst	489
	Renteudgifter af anden gæld, herunder af statsgaranterede studielån i et pengeinstitut samt af pantebreve der ikke er i depot	44	Anvend blanket 04.071	485
<b>Ligningsmæssige fradrag</b>	Fagligt kontingent - højst 6.000 kr.	50	Felt låst	458
	Befordringsfradrag (kørselsfradrag)	51		417
	A-kasse, efterlønsordning og fleksydelse	52	Felt låst	439
	Rejseudgifter (fradrag for kost og logi på rejser) - højst 30.500 kr.	53		429
	Fradrag for fiskere og DIS indkomst (begrænset fart)	54		419
	Gaver til godkendte foreninger mv. - højst 17.700 kr.	55	Felt låst	412
	Gaver til kultur- og forskningsinstitutioner	447	Felt låst	447
	Løbende ydelser til godkendte foreninger mv.	448	Felt låst	448
	Underholdsbidrag til tidligere ægtefælle og børnebidrag. Aftægtsforpligtelser mv.	56	Anvend blanket 04.071	411
	Investorfradrag	449		067
	Fradragsberettiget indskud på etableringskonto	57		472
	Øvrige lønmodtagerudgifter (De første 6.700 kr. skal trækkes fra inden du skriver beløbet)	58		449
	Udgifter til fredede bygninger	59		456
	Servicefradrag – højst 6.600 kr.	461		461
	Standardfradrag for børnedagplejere.	466	Felt låst	464
	Fradrag for syge- og arbejdsskadebæring, for personer der modtager indkomst som medarbejdende ægtefælle	961		497
<b>Oplysninger om ejerbolig til beregning af ejendomsværdiskat</b>	Er du <i>enig</i> i, at de anførte oplysninger om dine ejendomme er fyldestgørende og korrekte?	166	Hvis ja, sæt kryds	129
	Er du <i>u enig</i> i oplysningerne eller har du ejerbolig, som Skattestyrelsen ikke har oplysninger om, skal du give os besked. Bilag om ejendomsværdiskat sendes til os for den/de pågældende ejendomme	167	Hvis ja, sæt kryds og indsend bilag	130

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
<b>Virksomhedsophør</b>	Er du ophørt med selvstændig virksomhed? Ophørsår: _____	71	← Hvis ja, sæt kryds <input type="checkbox"/>	131
				134
<b>Virksomhedsbeløb</b>	Overskud af selvstændig virksomhed før beløb overført til medarbejdende ægtefælle (før AM-bidrag og renter)	111		221
	Underskud af selvstændig virksomhed (før renter og før overførsel fra konto for opsøret overskud)	112		435
<i>Husk også at udfylde side 4.</i>	Fradrag for medarbejdende ægtefælle - højst 262.500 kr.	113		473
<i>Hvis du ønsker beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen eller kapitalafkastordningen, skal du også udfylde de særlige rubrikker for disse ordninger.</i>	Renteindtægter i virksomhed	114		237
	Udlodning i virksomhed fra danske obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning, hvor der er indeholdt udbytteskat, danske obligationsbaserede og aktiebaserede investeringselskaber	115		246
	Ejendomsavance	308		308
	Anden kapitalindkomst i virksomhed	116		213
<i>Resultat af udenlandsk virksomhed skal angives på blanket 04.011</i>	Renteudgifter i virksomhed	117		488
	Kontingent vedrørende virksomhed og fradrag for syge- og arbejdsskadeborsikringer	118		438
<b>Øvrige virksomhedsoplysninger</b>	Har du søgt om henstand med betaling af skat og AM-bidrag, af fortjeneste ved overdragelse af goodwill mv, mod vederlag som løbende ydelse? Har du solgt en ejendom med fordeling af beskatning efter ejendomsavancebeskatningsloven § 6D?	125	Hvis ja, sæt kryds <input type="checkbox"/>	155
	Forskudsafskrivninger for 2023 (skal også fratrækkes virksomhedens resultat, rubrik 111/112)	132		531
	Indtægter efter lov om biblioteksafgift (beløbet skal være indeholdt i rubrik 111 eller 112)	133		331
	Hævning af iværksætterkontomidler til køb af aktier mv.	134		235
	Forlods afskrivning med etableringskontomidler, inkl. hævning til dækning af lønudgifter mv.	135		593
	Forlods afskrivning med iværksætterkontomidler, inkl. hævning til dækning af lønudgifter mv.	136		605
	Hævning af etableringskontomidler til køb af aktier mv.	137		215
	Beregningsgrundlag for acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C	138		931
	Beregningsgrundlag for acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C, succession	139		825
	Fri telefon i virksomhed (beregning af eventuel ægtefællerabat)	462		462
	<b>Kapitalafkastordning</b>	Ønskes beskatning efter reglerne i kapitalafkastordningen ?	141	Hvis ja, sæt kryds <input type="checkbox"/>
Kapitalafkast i kapitalafkastordningen		142		440
Indkomst til beskatning efter reglerne om konjunkturudligning (henlæggelsen)		143		445
Overført fra konto for konjunkturudligning tillagt konjunkturudligningsskat		144		230
<b>Virksomhedsordning</b>	Ønskes beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen ?	147	Hvis ja, sæt kryds <input type="checkbox"/>	184
	Kapitalafkast i virksomhedsordningen	148		432
	Indkomst til beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen (årets opsørede overskud tillagt virksomhedsskat)	149		434
	Rentekorrektion	150		280
	Rentekorrektion, ved udlejning af fast ejendom til nærtstående	128		028
	Overført fra konto for opsøret overskud tillagt virksomhedsskat	151		275
	Årets samlede overførsler, dvs. beløb, der faktisk overføres, og værdier, der anses for overført (fx fri bil), nedsat med hensat til senere hævning primo og forøget med hensættelsen ultimo. Overførsler anført i rubrik 122 skal ikke medtages i beløbet	152		895
	Overførsler, som følge af sikkerhedsstillelser	122		023
	Indskudskonto ultimo	984		984
<b>Særlig kapitalafkastberegning</b>	Kapitalafkast af aktier og anparter ved erhvervelse af virksomhed	162		835

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
<b>Virksomhedsoplysninger</b> Begrundelse for fritagelse. Sæt kryds hvis ja i rubrik 301:	Virksomhedens cvr-nr./se-nr. _____	300		602
	Skyldig/tilgodehavende moms ved regnskabsårets udløb (tilgodehavende moms angives med ±)	638		638
	Er virksomheden fritaget for at give regnskabsoplysninger? (rubrik 320 – 380)	301	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Nej	603
	Begrundelse for fritagelse: 1. ___ efter virksomhedstype 3. ___ nettoomsætning under 300.000 kr., oplysninger om revisorbistand mv. <i>skal</i> besvares	302		604
<b>Oplysninger om revisorbistand</b> Sæt kryds hvis ja i rubrik 303:	Er udarbejdelse af regnskab eller opgørelse af det skattepligtige virksomheds-over-skud/-underskud sket med bistand fra revisor?	303	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Nej	607
	Revisorbistandens art (sæt kryds): 1 ___ revision af regnskab 2 ___ gennemgang af regnskab (review) 3 ___ assistance med regnskabsopstilling 4 ___ andet	304		608
	Revisorerklæring (sæt kryds): 1 ___ med forbehold 2 ___ med supplerende oplysninger 3 ___ Forbehold og supplerende oplysninger 4 ___ uden forbehold og supplerende oplysninger	305		609
	Forbehold eller supplerende oplysninger fra revisor om (sæt kryds): 1 ___ overholdelse af skatte og afgiftslovgivningen 2 ___ overholdelse af regnskabslovgivningen 3 ___ andet	306		612
<b>Oplysninger fra regnskabet</b>	Nettoomsætning	320		641
	Vareforbrug	321		643
	Fremmed arbejde	322		645
	Salgsfremmende udgifter	323		647
	Vedligeholdelse af fast ejendom	324		648
	Ordinært resultat før afskrivninger og renter	325		652
	Regnskabsmæssige afskrivninger	326		654
	Regnskabsmæssigt resultat efter renter	327		660
	Andel af regnskabsmæssigt resultat (for virksomheder med flere ejere)	328		662
	Varebeholdninger	329		631
	Anlægsaktiver	330		633
	Egenkapital	331		634
	Balancesum	332		635
	Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris	333		666
	Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til salgspris	334		667
	Gæld ved årets udgang på lån, der ikke er indberettet til Skattestyrelsen	335		669
	<b>Oplysninger om opgørelsen af skattepligtig indkomst</b>	Private andele (sæt kryds): 1 ___ biludgifter (blandet benyttelse) 2 ___ fri bil i virksomhedsordningen 3 ___ eget vareforbrug 4 ___ andet	350	
Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger		351		680
Fast ejendom, straksfradrag/nedrivningsfradrag		352		681
Fast ejendom, genvundne afskrivninger		353		683
Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger		354		688
Immaterielle aktiver (goodwill, indretning af lejede lokaler mv.) skattemæssige afskrivninger		355		689
Straksafskrivning på småaktiver		356		690
Tab på debitorer		357		684
Nedskrivning af varelager for ukurans		358		685
Fratrukne hensættelser		359		686
<b>Specifikke hændelser</b>	Er der opnået gældsafgivelse eller akkord?	380	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Nej	697

Dato \_\_\_\_\_ Underskrift \_\_\_\_\_ Telefonnummer \_\_\_\_\_

E-mailadresse \_\_\_\_\_

2023

## Bilag til oplysningskemaet Aktier og investeringsbeviser

Navn og adresse

Personnummer

	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
<b>Kapitalindkomst</b>	Gevinst/tab på beviser i obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning	30	330
	Gevinst/tab på aktier/beviser i obligationsbaserede investeringselskaber (lagerprincippet)	38	239
<b>Aktieindkomst</b> <i>hvor der er indeholdt udbytteskat. Angives før indeholdelse af dansk/udenlandsk udbytteskat</i>	Udbytte af danske aktier optaget til handel på et reguleret marked, udbytte fra danske aktiebaserede investeringselskaber, udlodning fra danske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og udlodning fra danske akkumulerende investeringsforeninger, indberettet til Skattestyrelsen	61	Felt låst 501
	Udbytte af danske aktier optaget til handel på et reguleret marked, udbytte fra danske aktiebaserede investeringselskaber, udlodning fra danske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og udlodning fra danske akkumulerende investeringsforeninger, ikke medtaget i rubrik 61	62	505
	Udbytte af udenlandske aktier optaget til handel på et reguleret marked, udbytte af udenlandske aktiebaserede investeringselskaber og udenlandske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning (udbytte fra lande uden en indgået dobbeltbeskatningsoverenskomst, eller hvor overenskomsten ikke indeholder en fast procentsats for beskatning, skal i rubrik 452)	63	509
	Udbytte af danske aktier, ikke optaget til handel på et reguleret marked, indberettet til Skattestyrelsen	64	Felt låst 310
	Beløb der ikke er medtaget i rubrik 64 vedrørende udbytte af danske aktier, der ikke er optaget til handel på et reguleret marked, og udlodning af udbytte fra danske aktier i kontoførende investeringsforeninger	65	316
<b>Anden aktieindkomst</b>	Gevinst/tab på aktier, optaget til handel på et reguleret marked, samt fra aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og investeringsbeviser i akkumulerende investeringsforeninger. Tab angives med minus	66	502
	Gevinst/tab på danske aktier, ikke optaget til handel på reguleret marked, samt udbytte der ikke er indeholdt udbytteskat i. Tab angives med minus	67	312
	Gevinst/tab på aktier/beviser fra aktiebaserede investeringselskaber (lagerprincippet)	345	345
<b>Aktieudbytte og udlodning</b>	Udbytte af danske aktier, optaget til handel på et reguleret marked, og hvor der ikke er indeholdt udbytteskat. Provisioner mv. fra investeringsbeviser videregivet gennem rådgiver	68	624

### Vejledning

#### Du skal bruge denne blanket, hvis du har fået et oplysningskema og har aktier eller investeringsbeviser.

Du skal give os de oplysninger om dine aktier eller investeringsbeviser, som vi mangler. På dit servicebrev kan du se, hvilke oplysninger det drejer sig om. Du kan også se vores oplysninger på [skat.dk/tastselv](http://skat.dk/tastselv) under "Ret årsopgørelsen". Ved rubrik 30, 38 eller 66 kan du trykke på lommeregneren, som automatisk overfører dig til beregningssystemet "Aktier og investeringsbeviser".

#### Rubrik 63

Rubrikken omfatter ikke udbytter af aktier mm. i lande, hvor der ikke er indgået en dobbeltbeskatningsoverenskomst, eller hvor overenskomsten ikke indeholder en fast procentsats for beskatning fx Frankrig, Grønland, Kenya, Malaysia og Spanien, disse udbytter skal i rubrik 452 og betalt skat i rubrik 496 på oplysningskema for udenlandsk indkomst.

#### Det skal du oplyse

Du skal oplyse om gevinst eller tab for det år, hvor du sælger dine værdipapirer – med mindre du er omfattet af overgangsreglen for mindre beholdninger af børsnoterede aktier købt før 1. januar 2006.

Du skal oplyse din skattepligtige gevinst eller dit fradragsberettigede tab blandt andet ved:

- salg af værdipapirer
- tvangsindløsning af værdipapirer
- skattepligtig ombytning af værdipapirer, eller når det udstedende selskab som følge af konkurs slettes fra Erhvervsstyrelsens virksomhedsregister
- salg eller overførsel til et pensionsdepot.

Det er handelsdatoen, der afgør, på hvilket tidspunkt du har solgt.



#### Husk dato og underskrift!

Dag	Md.	År	Underskrift

Det er dit ansvar, at oplysningskemaet er fyldestgørende og korrekt.

## Vejledning (fortsat)

---

I nogle tilfælde skal du give os oplysningerne, der er nævnt ovenfor, selvom du ikke har solgt. I andre tilfælde skal du oplyse om urealiserede gevinster eller tab, selvom du ikke har solgt. Det gælder, når værdipapiret skal beskattes efter "lagerprincippet". Du kan læse mere på [skat.dk/aktier](http://skat.dk/aktier).

### Det ved Skattestyrelsen allerede

Du kan se de oplysninger om udbytter, udlodninger og gevinst og tab, som vi kender, samt dine gevinster og tab, som vi har beregnet for dig, på servicebrevet og i din beholdningsoversigt i beregningssystemet "Aktier og Investeringsbeviser". Fra og med kalenderåret 2010 får Skattestyrelsen automatisk oplysninger om køb og salg af aktier og investeringsbeviser. Vi får dog kun oplysninger om aktier, hvis aktien er optaget til handel på et reguleret marked. Det indebærer bl.a., at værdipapirerne købes eller sælges gennem en dansk værdipapirhandler, og at købet eller salget er formidlet for en person.

Hvis du har solgt aktier eller investeringsbeviser, der er købt før 1. januar 2010, har vi ikke oplysninger om anskaffelsessummen og kan derfor ikke automatisk beregne alle dine gevinster eller tab. Der kan også være andre situationer, hvor vi ikke kan beregne alle gevinster og tab.

### Aflever blanketten sammen med oplysningsskemaet

Fristen for at aflevere denne blanket er den samme som for dit oplysningsskema. Du kan indtaste oplysningerne via [skat.dk/tastselv](http://skat.dk/tastselv) eller du kan sende os blanketten sammen med oplysningsskemaet.

### Mere information

Du kan læse mere om beskatningen af aktier og investeringsbeviser på [skat.dk/aktier](http://skat.dk/aktier).