

Kontoplan klientveileder

Beskrivelse	Format	Kommentar	Påkrevd
Account	Numerisk	Konto	Ja
AccountName	Tekst	Kontonavn	Ja
VAT	(Se egne tabeller)	Standard mva kode på denne hovedbokskontoen	
VATReturnSpecification	(Se egen tabell)	MVA-spesifikasjon som standard føres på denne kontoen ved bruk av tilknyttet mva-kode	
BankAccount	Tekst	Bankkonto tilknyttet hovedbokskonto	
Description	Tekst	Beskrivelse hovedbok. Fritekst	
IsProjectRequired	Blank/0 = False, 1 = True	Påkrevd prosjekt ved føring på konto	
IsDepartmentRequired	Blank/0 = False, 1 = True	Påkrevd avdeling ved føring på konto	
ProjectCode	Tekst	Standard prosjektkode på konto, må være opprettet fra før	
DepartmentCode	Tekst	Standard avdelingskode på konto, må være opprettet fra før	
IsVatCodeLocked	Blank/0 = False, 1 = True	Flag som forteller om mva-kode er låst på kontoen. Default er false	

MVA koder

MVA kode	Beskrivelse
Kjøp av varer og tjenester	
0	Ingen mvabehandling (anskaffelser)
1	Inngående mva høy sats
11	Inngående mva middel sats
12	Inngående mva råfisk
13	Inngående mva lav sats
14	Innførselsmva høy sats
15	Innførselsmva middel sats
Kjøp av varer fra utlandet	
20	Grunnlag ved innførsel av varer nullsats
21	Grunnlag ved innførsel av varer høy sats

MVA kode	Beskrivelse
22	Grunnlag ved innførsel av varer middels sats
Omsetning og uttak av varer og tjenester	
3	Utgående mva høy sats
5	Mvafritt salg
6	Omsetning utenfor mvaloven
7	Ingen mvabehandling (inntekter)
31	Utgående mva middel sats
32	Utgående mva råfisk
33	Utgående mva lav sats
51	Innenlands omsetning med omvendt avgiftsplikt nullsats
52	Utførelse av varer og tjenester nullsats
Innførsel av varer	
81	Innførsel av varer med fradrag for innførselsmva høy sats
82	Innførsel av varer uten fradrag for innførselsmva høy sats
83	Innførsel av varer med fradrag for innførselsmva middels sats
84	Innførsel av varer uten fradrag for innførselsmva middels sats
85	Innførsel av varer uten mva beregning
Omvendt avgiftsplikt ved innførsel av fjernleverbare tjenester	
86	Tjenester kjøpt fra utlandet med fradrag for mva høy sats
87	Tjenester kjøpt fra utlandet uten fradrag for mva høy sats
88	Tjenester kjøpt fra utlandet med fradrag for mva lav sats
89	Tjenester kjøpt fra utlandet uten fradrag for mva lav sats
Omvendt avgiftsplikt ved innenlands kjøp	
91	Kjøp av klimavoter eller gull med fradrag for mva høy sats
92	Kjøp av klimavoter eller gull uten fradrag for mva høy sats

MVA koder (merverdiavgiftskompensasjon)

MVA kode	Beskrivelse
Kjøp av varer og tjenester	
K0	Ingen mvabehandling (ikke obligatorisk)
K1	Kompensasjon inngående mva høy sats
K11	Kompensasjon inngående mva middel sats
K13	Kompensasjon inngående mva lav sats
K14	Innførselsmva høy sats
K15	Innførselsmva middel sats
Kjøp av varer fra utlandet	
K20	Grunnlag ved innførsel av varer nullsats (ikke obligatorisk)
K21	Grunnlag ved innførsel av varer høy sats (ikke obligatorisk)
K22	Grunnlag ved innførsel av varer middels sats (ikke obligatorisk)
Innførsel av varer	
K81	Innførsel av varer med kompensasjon for innførselsmva høy sats
K82	Innførsel av varer uten kompensasjon for innførselsmva høy sats (ikke obligatorisk)
K83	Innførsel av varer med kompensasjon for innførselsmva middels sats
K84	Innførsel av varer uten kompensasjon for innførselsmva middels sats (ikke obligatorisk)
K85	Innførsel av varer uten mva beregning (ikke obligatorisk)
Omvendt avgiftsplikt ved innførsel av fjernleverbare tjenester	
K86	Tjenester kjøpt fra utlandet med kompensasjon for mva høy sats
K87	Tjenester kjøpt fra utlandet uten kompensasjon for mva høy sats (ikke obligatorisk)
K88	Tjenester kjøpt fra utlandet med kompensasjon for mva lav sats
K89	Tjenester kjøpt fra utlandet uten kompensasjon for mva lav sats (ikke obligatorisk)
Omvendt avgiftsplikt ved innenlands kjøp	
K91	Kjøp av klimavoter eller gull med kompensasjon for mva høy sats
K92	Kjøp av klimavoter eller gull uten kompensasjon for mva høy sats (ikke obligatorisk)

MVA-spesifikasjoner

MVA-spesifikasjon	Beskrivelse	Forutsetning for bruk
0/«Blank»/None/ Ingen	Ingen mva-spesifikasjon	Ingen
1/Adjustment/Justering	Justering	Kan kun benyttes i kombinasjon med mva-kode 1 og 81
2/Lossesonclaims/Tappåkrav/Tap på krav	Tap på krav	Kan kun benyttes i kombinasjon med mva-kode 1, 11, 12 og 13
3/Reversalofinputvalueaddedtax/tilbakeføring av inngående merverdiavgift/Tilbakeføring av inngående merverdiavgift	Tilbakeføring av inngående merverdiavgift	Kan kun benyttes i kombinasjon med mva-kode 1 og 81
4/Withdrawals/Uttak	Uttak	Kan kun benyttes i kombinasjon med mva-kode 3, 5, 31 og 33
5/adjustmentvatcompensationrealproperty/justering merverdiavgiftskompensasjon fasteieendom/justering av merverdiavgiftskompensasjon for fast eiendom	Justering av merverdiavgiftskompensasjon for fast eiendom	Kan kun benyttes i kombinasjon med mva-kode K-1, K14 og K81
<i>For mer informasjon om bruk av mva-spesifikasjoner, sjekk Skatteetaten.</i>		

Changelog:

27.12.2022 – Lagt til K-koder for merverdiavgiftskompensasjon i mva-kode registeret