

Mva-melding ved versjoner uten maskinell innberetning eller ved fellesregistrering

Har du Visma Business versjon lavere enn 16.10.2, må mva-meldingen legges inn i skatteetatens portal manuelt på <https://skatt.skatteetaten.no/web/mva/> - [Skatteetatens digitale løsning](#)

Tallene hentes ut fra skjermbildet «MVA2022 – overgangsvindu» som vist under. (På enkelte installasjoner heter bildet bare «MVA2022».)

Føring på konti merket med «mva-spesifikasjon» krever manuell korrigering

Dersom det er ført på konti merket med «Mva-spesifikasjon», må det gjøres manuelle korrigeringer i tallene som vises i skjermbildene for at det skal bli korrekt. Det er feltene som i skjermbildene er merket med **rød *** som må korrigeres.

Det er kun tallet i «**Beregnet avgift**» i feltet merket med ***** som skal korrigeres. Det er tallet som står i kolonnen «Beregnet avgift» på linjen(e) merket med «Uttak», «Tap på krav», «Justering» og «Tilbakeføring» som skal trekkes ut. Kolonnen «Grunnlag» er korrekt.

Eksempel på korrigering:

Skjermbildet under viser fanen «Salg av varer og tjenester Norge»

MVA-oversikt på en side - velg avgiftstermin og trykk her (Krever minimum skjermoppløsning på 1920x1080)

Akkumulerte tall for leverte avgiftsterminer
For å kunne se akkumulerte tall også for avsluttede eller delvis avsluttede terminer må du velge ønsket avgiftstermin i tabellen til venstre og deretter trykke på knappen nedenfor.

Akkumulert MVA-melding - velg avgiftstermin og trykk her

Totaler	Salg av varer og tjenester i Norge	Salg av varer og tjenester til utlandet (eksport)	Kjøp av varer fra utlandet (import)	Kjøp av varer og tjenester i Norge	Kjøp av tjenester fra utlandet	Kjøp av klimavoter og gull
SAF-T avgiftskode						
3	Salg og uttak av varer og tjenester (høy sats)					
	- Utgående merverdiavgift (unntatt Uttak)	-443 000,00			-114 250,00 *	Detaljer
	- Utgående merverdiavgift Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-14 000,00			-3 500,00	Detaljer
31	Salg og uttak av varer og tjenester (middels sats)					
	- Utgående merverdiavgift (unntatt Uttak)	-334 000,00			-51 800,00 *	Detaljer
	- Utgående merverdiavgift Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-10 000,00			-1 500,00	Detaljer
32	Salg av fisk og andre marine villlevende ressurser					
	- Utgående merverdiavgift Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-99 991,00			-11 109,00	Detaljer
33	Salg og uttak av varer og tjenester (lav sats)					
	- Utgående merverdiavgift (unntatt Uttak)	-230 000,00			-28 200,00 *	Detaljer
	- Utgående merverdiavgift Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-5 000,00			-600,00	Detaljer
5	Salg av varer og tjenester som er fritatt for merverdiavgift					
	- Grunnlag (unntatt uttak)	-106 000,00				Detaljer
	- Grunnlag Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-4 000,00				Detaljer
51	Salg av klimavoter og gull til næringsdrivende					
	- Utgående merverdiavgift Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-107 000,00				Detaljer
6	Salg av varer og tjenester som er unntatt fra merverdiavgiftsloven					
	- Utgående merverdiavgift Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-101 000,00				Detaljer

***) MERK! - Dette må justeres manuelt i 15.10 og 16.00**

I MVA-melding i 2022 oppstår et helt nytt begrep kalt "MVA-spesifikasjon". Det betyr at "Uttak" som hittil har vært rapportert sammen med ordinær inngående mva nå skal rapporteres på egne linjer.

Datamodellen i versjon 15.10 klarer imidlertid ikke å utelate disse transaksjonene fra "Beregnet avgift" på hovedpostene for SAF-T avgiftskode 3, 31 og 33. Beregnet avgift for de tre MVA-spesifikasjonslinjene under "salg" er imidlertid riktig.

Dette gjelder dog kun dersom beregnet avgift av "Uttak" fremkommer med verdier i oppstillingen til venstre. "Beregnet avgift Uttak" må i så fall trekkes fra "Beregnet avgift" på de respektive stjernermerkede kolonnene. Grunnlag og avgift på både hovedpostene og spesifikasjonspostene skal da stemme.

Dette er justert i versjon 16.01.

«Uttak» medfører behov for manuell justering av beregnet avgift i versjon lavere enn 16.01:

I versjon lavere enn 16.01 mangler tilstrekkelige nøkler i datamodellen til å kunne filtrere bort de transaksjoner som er ført på hovedbokskontoer som er definert som «MVA-spesifikasjon» fra andre transaksjoner som ikke er «stempelt» som «mva-spesifikasjon». Dette er på plass f.o.m versjon 16.01.

Grunnlaget som vises i skjermbildet, er imidlertid alltid korrekt for alle SAF-T avgiftskoder både på de linjene som viser «Uttak» og hovedlinjene som rapporterer alt annet enn «Uttak». Manuelle korrigeringer av beregnet utgående avgift må gjøres.

Fremgangsmåten for å korrigere «Beregnet avgift» for de ulike SAF-T avgiftskodene er som følger:

Eksempel for SAF-T avgiftskode 3

Totaler	Salg av varer og tjenester i Norge	Salg av varer og tjenester til utlandet (eksport)	Kjøp av varer fra utlandet
SAF-T avgiftskode			
3	Salg og uttak av varer og tjenester (høy sats)	Grunnlag	Beregnet avgift
	- Utgående merverdiavgift (unntatt Uttak)	-443 000,00	-114 250,00 *
	- Utgående merverdiavgift Uttak (Jfr. mva-loven §§ 3-21 og 3-22)	-14 000,00	-3 500,00

Korrigert avgift fremkommer slik:

Beregnet avgift i bildet summerer all beregnet avgift for SAF-T avgiftskode 3 med og uten MVA-spesifikasjon. Siden MVA-spesifikasjon «Uttak» nå skal rapporteres på egen linje må derfor det samme beløpet som er rapportert som beregnet avgift uttak trekkes fra på linjen uten «Uttak».

Regnestykket blir da som følger: (114.250,- minus 3.500,-) = 110.750,-

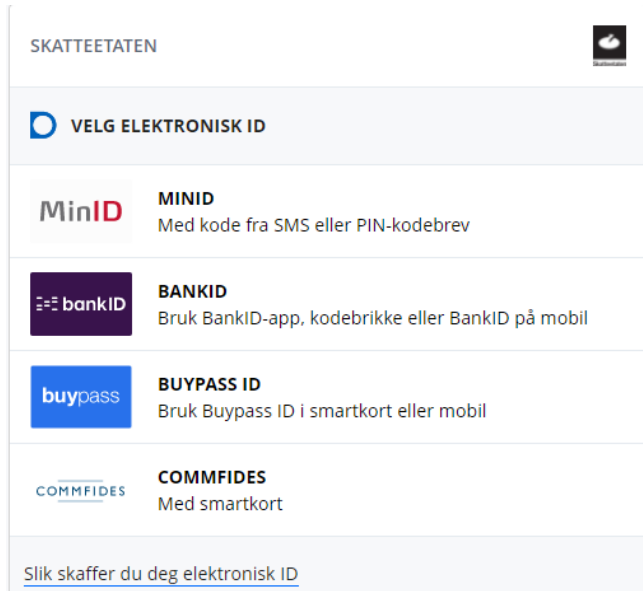
Dermed stemmer også grunnlag mot avgift (443.000,- x 25% = 110.750,-)

Hvis uttak er gjort for middels og lav sats også, må tilsvarende korrigeringer gjøres på de SAF-T kodene.

Dersom det er ført på konti merket med «Tap på krav», «Justering» og «Tilbakeføring», vises det i fanen «Kjøp av varer og tjenester i Norge», og tilsvarende korrigeringer må gjøres der.

Innrapportering Altinn (3)

De justerte tallene må registreres inn manuelt i Skatteetaten via ID-portalen - [Skatteetaten \(difi.no\)](https://difi.no). Denne siden kan også hentes opp via Skatteetaten.no. Kvittering for innsendt oppgave finner du i AltInn som tidligere.



SKATTEETATEN

VELG ELEKTRONISK ID

MinID MINID
Med kode fra SMS eller PIN-kodebrev

bankID BANKID
Bruk BankID-app, kodebrikke eller BankID på mobil

buypass BUYPASS ID
Bruk Buypass ID i smartkort eller mobil

COMMFIDES COMMFIDES
Med smartkort

[Slik skaffer du deg elektronisk ID](#)

Etter pålogging får du oversikt over de firmaene du kan levere oppgave for. Det er tilgjengene i Altinn som styrer dette.

- Velg aktuelt firma
- Velg Send mva-melding
- Velg legg til kode (velg korrekt SAF-T avgiftskode)
- Når alle aktuelle koder er registrert, velg send
- Kvittering for sendt oppgave og informasjon om betaling finnes i Altinn som før.



Mine mva-meldinger og fastsetninger

Januar - februar 2022
Alminnelig næring - 2-månedlig
Frist for innlevering: 11 04 2022

[Send mva-melding](#)

+ Søk om endring av terminlengde

Legg til ny kode ×

Kodene er basert på SAF-T-standarden.

- Salg av varer og tjenester i Norge ▼
- Salg av varer og tjenester til utlandet (eksport) ▼
- Kjøp av varer og tjenester i Norge ▼
- Kjøp av varer fra utlandet (import) ▼
- Kjøp av tjenester fra utlandet (import) ▼
- Fisk m.m. ▼
- Klimakvoter og gull ▼

Kode	Beskrivelse	Grunnlag	Sats	Mva
52	Salg av varer og tjenester til utlandet som er fritatt for merverdiavgift			

Felt markert med * må fylles ut.

Nyttig å vite om koden ▼

Grunnlag ⓘ	Sats	Mva	<input type="checkbox"/> Legg til merknad
+ <input type="text"/>	0%	-	

✓ × 🗑️

Send inn mva-meldingen

Se igjennom mva-meldingen før du sender inn.

Opplysningene stemmer og mva-meldingen er klar for å sendes inn

Send inn

✓ **Takk, mva-meldingen er sendt!**

Vi har mottatt mva-meldingen for ~~XXXXXXXXXX~~

Kvittering med betalingsinformasjon er sendt til virksomhetens innboks i Altinn.

[← Til Min merverdiavgift](#)

Utskrift av MVA-meldingen

Det finnes ingen egen utskrift av mva-meldingen. Man kan ta printscreen (eller bruke utklippverktøyet) fra det nye skjermbildet «MVA2022/MVA2022-overgangsvindu».

Avslutning MVA-termin

Ettersom Businessversjon eldre enn 16.10 ikke er ferdig i forhold til ny mva-rapportering, må avgiftsterminen avsluttes på samme måte som den alltid har blitt avsluttet i Business - skrive ut (gammel) oppgave og godkjenne, opprette bunt, oppdatere og flytte sperredato. Den gamle oppgaven kan tas ut både fra gammelt og nytt mva-skjerm-bilde.

Avslutning MVA-termin for versjon 16.10.x - se dokumentet «Skattemelding steg for steg ver 16.10»

Tilleggsoppgave utgår

Dersom det må gjøres korrigeringer i allerede innsendt oppgave, må opprinnelig oppgave trekkes tilbake og det må leveres en ny komplett oppgave etter at korrigeringene er foretatt.

Elektronisk innsendelse av MVA-meldingen

Elektronisk innsendelse av MVA-oppgaven kan gjøres f.o.m versjon 16.10.2.