

Inkomstdeklaration 2

Aktiebolag, ekonomisk förening m.fl. - taxeringen **2005**

Organisationsnummer		M
Bokslutsdatum enligt PRV	11 Fr.o.m.	12 T.o.m.

Namn (firma), adress

Senast måndagen den 2 maj 2005

ska deklARATIONEN finnas hos Skatteverket.

Information om hur man fyller i blanketten finns i broschyren
Dags att deklarerera näringsverksamhet med årsbokslut, SKV 285.
www.skatteverket.se

Samråd enligt SFS 1992:668 har skett med Näringslivets Regelnämnd.

Redovisning av näringsverksamhet

Överskott av näringsverksamhet	58	
Underskott av näringsverksamhet	70	

Koncernuppgifter

Moderföretagets namn		51	Landkod
48	Organisationsnummer	49	Aktie-/andelsinnehav (röstvärde) %
Moderföretagets namn (för hela koncernen)		52	Landkod
50	Organisationsnummer		

Uppgifter för redovisning av

Underlag för särskild löneskatt på pensionskostnader	71	
Underlag för avkastningsskatt 15% Försäkringsföretag m.fl. Avsatt till pensioner	72	
Underlag för avkastningsskatt 27% Försäkringsföretag m.fl. Utländska kapitalförsäkringar	74	
Utgående moms enligt sidan 3 *	109	
Avdragsgill ingående moms *	110	

* Ska inte fyllas i av den som redovisat moms i skattedeklaration.

Fastighetsskatt

	Antal	Skatt	Procent	Underlag
Småhus/ Tomt för småhus			1,0	80
			0,5	82
Hyreshus bostäder/ Tomt för hyreshus			0,5	86
			0,25	87
Hyreshus, lokaler			1,0	95
Industri/Elpro- duktionsenhet			0,5	96

Särskild självdeklaration enligt lagen SFS 2001:1227

Underskrift

Behörig firmatecknarens namnteckning med namnförtydligande	Telefonnummer
--	---------------

90 Övriga upplysningar

Har lämnats på särskild bilaga.

Region	Kontor	Sektion	Grupp	Organisationsnummer	Fämansföretag	Tax.år 2005
--------	--------	---------	-------	---------------------	---------------	----------------

Manuell blankett



39 Rättelsedatum (år, mån, dag)

Skattemässiga justeringar

1. Redovisat resultat enligt bokföringen på bifogat räkenskapschema eller ADB	605	+
	606	-
2. Korrigering av resultatet pga. Skatteverkets ändring av tidigare års taxeringar eller ändrade redovisningsprinciper	652	+
	653	-
3. Intäkter som ska tas upp men som inte ingår i det redovisade resultatet t.ex. koncernbidrag	603	+
4. Kostnader som ska dras av men som inte ingår i det redovisade resultatet t.ex. koncernbidrag	610	-
5. Bokförda intäkter som inte ska tas upp	656	-
a. Ackordsvinster	604	-
b. Andra intäkter	607	+
6. Bokförda kostnader som inte ska dras av	611	+
a. Svenska allmänna skatter	609	+
b. Nedskrivning av finansiella tillgångar	617	-
c. Andra kostnader	619	+
7. Avyttring av delägarätter	621	-
a. Bokförd vinst	622	+
b. Bokförd förlust	618	+
c. Uppskov med kapitalvinst enligt blankett N4	624	-
d. Återfört uppskov av kapitalvinst enligt blankett N4	629	+
e. Kapitalvinst för beskattningsåret	623	+
f. Kapitalförlust som ska dras av	625	-
8. Återföring av värdeminskningssavdrag m.m. vid avyttring av näringsfastighet	626	+
9. Korrigering av bokfört till skattemässigt resultat vid avyttring av näringsfastighet och bostadsrätt	634	-
	635	+
	636	+
	637	-
10. Andel i handelsbolag inklusive kapitalvinst/förlust på andel	626	+
a. Bokförd vinst/kapitalvinst	747	-
b. Skattemässigt överskott enligt blankett N3B/kapitalvinst	781	-
c. Bokförd förlust/kapitalförlust	809	-
d. Skattemässigt underskott enligt blankett N3B/kapitalförlust		
11. Korrigering av bokfört resultat för avskrivningar på byggnader och övrig fast egendom samt vid restvärdeavskrivning på maskiner och inventarier		
12. Skogsavdrag/substansminskningsavdrag enligt redovisning på sidan 3		
13. Outnyttjat underskott från tidigare år		

Vid dubbla taxeringar, ange om deklarationen avser

896

897

Första räkenskapsåret

eller

Andra räkenskapsåret

14. Reduktion av underskott med hänsyn till exempelvis ackord eller ägarförändring	641	+
Överskott förs in på sidan 1 vid kod 58	777	+
Underskott förs in på sidan 1 vid kod 70	778	-

Privatbostadsföretag

Intäkter		
3 % av taxeringsvärdet år 2004	59	+
Räntebidrag/Kapitalintäkter + övriga intäkter	44	+
Kostnader		
Ränta, tomträttsavgäld m.m.	60	-
Outnyttjat underskott från tidigare år	45	-
Reduktion av underskott med hänsyn till exempelvis ackord	69	+
Överskott förs in på sidan 1 vid kod 58	73	+
Underskott förs in på sidan 1 vid kod 70	79	-

Utländskt skadeförsäkringsföretag

2 % av premieinkomsten förs in på sid 1 vid kod 58	75	
--	----	--

Lämna nedanstående uppgifter

1. Utdelning på näringsbetingad andel som är marknadsnoterad och som innehafts kortare tid än ett år	612		
2. Ersättning avyttrad näringsbetingad andel/aktiebaserad delägar rätt som är marknadsnoterad och som innehafts kortare tid än ett år	613		
3. Mottaget koncernbidrag	840		
4. Lämnat koncernbidrag	841		
5. Varulagrets samlade anskaffningsvärde	891		
6. Det samlade anskaffningsvärdet av pågående arbeten	892		
7. Storleken av ersättningsfonder	895		
8. Verksamhet har bedrivits i utlandet genom filial, joint venture eller dylikt	846	<input type="checkbox"/> Ja	830 <input type="checkbox"/> Nej
9. Fastighet/bostadsrätt har innehafts i utlandet	847	<input type="checkbox"/> Ja	833 <input type="checkbox"/> Nej
10. Ekon. intressegemenskap genom äkta/oäkta koncernförh. har förelagat med utländskt bolag/annan utl. jur. person	848	<input type="checkbox"/> Ja	839 <input type="checkbox"/> Nej
11. Minst 10 % av andelarna i utländsk jur. person har innehafts direkt eller indirekt	849	<input type="checkbox"/> Ja	844 <input type="checkbox"/> Nej
12. Kapitalförluster på delägarätter eller fastigheter som dragits av i ett annat företag inom ett koncernförhållande (överlåten avdragsrätt).	614		
13. Kapitalförluster på delägarätter eller fastigheter som övertagits från ett annat företag inom ett koncernförhållande (övertagen avdragsrätt).	615		
14. Beskattningsårets kapitalförluster på delägarätter som inte dragits av (sparat avdrag).	616		
15. Beskattningsårets kapitalförluster på fastigheter som inte dragits av (sparat avdrag).	998		

Avskrivningar

Anskaffningsvärde på tillgångar som är anskaffade före beskattningsåret	Markanläggningar anskaffade före 1 juli 1990, kr		Maskinell utrustning i hyresfastighet anskaffad före 1 juli 1990, kr		Byggnader, kr		Markanläggningar anskaffade fr.o.m. 1 juli 1990, kr	
			710	+	720	+	740	+
Anskaffningar under beskattningsåret					721	+	741	+
Under beskattningsåret ianspråktagna fonder eller liknande					722	-	742	-
Avskrivningsunderlag (= 3/4 av anskaffningsvärdet)	705	+						
Beskattningsårets avskrivning	706	-	711	-	724	-	744	-
Summan av tidigare beskattningsårs avskrivningar	707	-	712	-	725	-	745	-
Oavskrivet värde vid beskattningsårets utgång	708	=	713	=	726	=	746	=

Räkenskapsenlig avskrivning

1. Inköp av maskiner/inventarier som fanns kvar i näringsverksamheten vid beskattningsårets slut		
a. har skett under besk.året för	758	
Uppgifter endast vid kompletteringsregeln		
b. har skett under året före beskattningsåret	762	
c. har skett under andra året före beskattningsåret	748	
d. har skett under tredje året före beskattningsåret	749	
2. Ersättning under beskattningsåret för avyttrade eller förlorade maskiner/inventarier m.m. som fanns vid årets början	759	
3. Under beskattningsåret ianspråktagen ersättningsfond eller liknande	760	

Skogsavdrag

Återstående avdragsutrymme för skogsavdrag vid beskattningsårets ingång	763	+
Ökat avdragsutrymme pga. förvärv av skogsmark under beskattningsåret	764	+
Minskat avdragsutrymme pga. avyttring av skogsmark under beskattningsåret	765	-
Beskattningsårets skogsavdrag *	766	-
Återstående avdragsutrymme för skogsavdrag vid beskattningsårets utgång	767	=
Upplåtelse av avverkningsrätt	768	+
Avyttrade skogsprodukter m.m. kr x 60 %	769	+
Summa avdragsgrundande skogsintäkter *	761	=

Substansminskningsavdrag

Kvarvarande restvärde vid beskattningsårets ingång	770	+
Ökat anskaffn.värde pga. förvärv/nyexploatering av täkt under beskattningsåret	771	+
Minskat anskaffn.värde på grund av avyttring av täkt under beskattningsåret	772	-
Beskattningsårets substansminskningsavdrag	773	-
Kvarvarande restvärde vid beskattningsårets utgång	774	=

* Skogsavdrag (kod 781 och 766) utgör normalt max 50 % av belopp vid kod 761

** Ska inte fyllas i om företaget redovisat moms i skattedeklaration

Restvärdeavskrivning

Skattemässigt värde vid beskattningsårets ingång	750	+
Under året gjorda anskaffningar som finns kvar vid årets slut	751	+
Ersättning för avyttrade/förlorade inventarier som fanns vid årets början samt ianspråktagna fonder m.m.	753	-
Summa avskrivningsunderlag		=
Årets avskrivning (högst 25 %). Beloppet tas upp vid kod 747	756	-
Skattemässigt värde vid beskattningsårets utgång	757	=

Moms som redovisas i inkomstdeklarationen **

Utgående moms, 25 %	77	+
Utgående moms, 12 %	114	+
Utgående moms, 6 %	115	+
Utgående moms på varuförvärv från annat EG-land	963	+
Utgående moms på tjänsteförvärv från utlandet	964	+
Summa utgående moms. Beloppet förs till kod 109 på sidan 1	954	=
1. Momspliktig omsättning inom Sverige	889	
2. Momsfri omsättning inom Sverige	890	
3. Momspliktiga uttag av fastighetsförvaltningstjänster	965	
4. Omsättning av marginalbeskattade varor och tjänster	955	
5. Beskattningsunderlag för marginalbeskattad omsättning	956	
6. Omsättning av varor utanför EG (export)	957	
7. Omsättning av tjänster till utlandet	958	
8. Omsättning av varor till annat EG-land	959	
9. Överföring av varor till annat EG-land	960	
10. Förvärv av varor från annat EG-land	961	
11. Trepartsförvärv av varor från annat EG-land	962	

1160

 Någon förändring av delägaruppgifter eller verksamhetens art har inte skett under beskattningsåret.

Organisationsnummer

Basuppgifter

Huvudsaklig verksamhet

1114 Nuvarande huvudsaklig verksamhet *

1112 Datum för ändring

Delägare i fåmansföretag

Finns fler än 11 delägare

1125

 Ja

			1129 Datum för ändring
1127 Person-/Org.nr *	Namn *	1128 Antal aktier/andelar *	
			1132 Datum för ändring
1130 Person-/Org.nr *	Namn *	1131 Antal aktier/andelar *	
			1135 Datum för ändring
1133 Person-/Org.nr *	Namn *	1134 Antal aktier/andelar *	
			1138 Datum för ändring
1136 Person-/Org.nr *	Namn *	1137 Antal aktier/andelar *	
			1141 Datum för ändring
1139 Person-/Org.nr *	Namn *	1140 Antal aktier/andelar *	
			1144 Datum för ändring
1142 Person-/Org.nr *	Namn *	1143 Antal aktier/andelar *	
			1147 Datum för ändring
1145 Person-/Org.nr *	Namn *	1146 Antal aktier/andelar *	
			1150 Datum för ändring
1148 Person-/Org.nr *	Namn *	1149 Antal aktier/andelar *	
			1153 Datum för ändring
1151 Person-/Org.nr *	Namn *	1152 Antal aktier/andelar *	
			1156 Datum för ändring
1154 Person-/Org.nr *	Namn *	1155 Antal aktier/andelar *	
			1159 Datum för ändring
1157 Person-/Org.nr *	Namn *	1158 Antal aktier/andelar *	

* Ska endast fyllas i om det skett någon förändring av verksamhetens art eller av andelsinnehavet. Ange datum för ändring.
Har ingen förändring skett kryssa vid kod 1160. Om uppgift lämnas trots att någon förändring inte skett, ska uppgift lämnas på raden ovanför som saknar fyrsiffrig kod.