

Vejledning for bogføring ved årsskiftet 2024-2025

Bogføring af e-fakturaer og udgiftsbilag vedrørende regnskabsår 2025 i perioden 9. til 31. december 2024	2
Bogføring af e-fakturaer og udgiftsbilag vedrørende regnskabsår 2024 i perioden 1. til 15. januar 2025	3
Bogføring af omposteringer vedrørende regnskab 2024 i perioden 1. til 15. januar 2025	4
Salgsordrer/fakturaer/kreditnotaer, der skal bogføres på andet regnskabsår:	
Bogføring af salgsordrer/fakturaer vedrørende regnskab 2025 i perioden 9. til 31. december 2024	6
Bogføring af salgsordrer/fakturaer vedrørende regnskab 2024 i perioden 1. til 15. januar 2025	7
Bogføring af kreditnotaer vedrørende regnskab 2024 i perioden 1. til 15. januar 2025	8
Flytning af beløb mellem regnskabsårene som følge af bogføring i forkert regnskabsår	9
Indkøb i RAKAT inden årsskiftet.....	10
Årsskiftekursler i NemØkonomi	11

Bogføring af e-fakturaer og udgiftsbilag vedrørende regnskabsår 2025 i perioden 9. til 31. december 2024

Du befinder dig i december 2024 og vil bogføre på regnskabsår 2025. For at bogføre på 2025 skal du vælge **Bogføringsår 2025**. Bogføringsdatoen ændrer sig herefter automatisk til 01-01-2025. Udgiften bliver nu bogført på regnskabsår 2025.

Hvis du har bogført en udgift eller indtægt på forkert regnskabsår, skal du henvende dig til dit sekretariat – se side 9.

Bilagstype:	Faktura	Fakturabilag:	5106563784
Regnskabsår:	2024	FI bilag:	5100224698
Fak.- / Bilagsdato:*	01.12.2024	Fakturanr./Reference:	4884
Registreringsdato:	28.11.2024	Firmakode:	0020
Bogføringsdato:*	01.01.2025	EAN nr.:	5798004279625
Forfaldsdato:*	28.12.2024	Købers ordrenr.:	n/a
☐ Bogføringsår 2024		Sælgers ordrenr.:	5474
☒ Bogføringsår 2025		Personreference:	
Følsomhedskode:		Betalingsplan:	
Nettobeløb:	4.281,00	DKK	
Moms:	1.070,25	DKK	
Bruttobeløb:	5.351,25	DKK	
		Kreditor:	

NB: Er bilagsdato i november 2024 skal du rette den til en dato i december 2024. Dette gælder også, hvis fakturaen skal bogføres på regnskabsår 2024.

Gør du ikke det, vil Opus komme med en fejlmeddelelse.

Bogføring af e-fakturaer og udgiftsbilag vedrørende regnskab 2024 i perioden 1. januar til 15. januar 2025

Du befinder dig i januar 2025 og vil bogføre på regnskabsår 2024. For at bogføre på 2024 skal du vælge **Bogføringsår 2024**. Bogføringsdatoen ændrer sig herefter automatisk til 31-12-2024. Udgiften bliver nu bogført på regnskab 2024.

Hvis du har bogført en udgift eller indtægt på forkert regnskabsår, skal du henvende dig til dit sekretariat – se side 9.

Bilagstype:	Faktura	Fakturabilag:	5106563784
Regnskabsår:	2024	FI bilag:	5100224698
Fak.- / Bilagsdato:*	01.01.2025	Fakturanr./Reference:	4884
Registreringsdato:	28.11.2024	Firmakode:	0020
Bogføringsdato:*	31.12.2024	EAN nr.:	5798004279625
Forfaldsdato:*	28.12.2024	Købers ordrenr.:	n/a
☒ Bogføringsår 2024		Sælgers ordrenr.:	5474
☐ Bogføringsår 2025		Personreference:	
Følsomhedskode:		Betalingsplan ID:	
Nettobeløb:	4.281,00	DKK	
Moms:	1.070,25	DKK	
Bruttobeløb:	5.351,25	DKK	
		Kreditor:	

NB: Når december måned er lukket for bogføring fra onsdag den 8/1 2025, skal du huske at rette bilagsdatoen til en dato i januar 2025, hvis fakturaen er indlæst med en bilagsdato i december 2024.

Gør du ikke det, vil Opus komme med en fejlmeddelelse.

Almindelige omposteringer vedrørende regnskab 2024 udført i perioden 1. januar til 15. januar 2025

Du befinder dig i januar 2025 og vil ompostere udgifter/indtægter i regnskabsår 2024.

Markér **Bogføringsår 2024** og lav din ompostering som normalt. Der vil herefter blive lavet en ompostering i 2024.

Dette gælder kun så længe hele omposteringen vedrører regnskabsår 2024.

Skal du ompostere et beløb fra det ene regnskabsår til det andet, skal du henvende dig til dit sekretariat – se side 9.

NB: Systemet giver følgende gule advarsler ved oprettelse:

- 1) "For at undgå supplem.bilag skal bogf.dato og bilagsdato være i samme år."
- 2) "Bilagsdato og bogføringsdato ligger i forskellige regnskabsår."

Du kan ignorere begge advarsler ved at trykke enter

Bilagsnummer:		Bilagsart:	Z8
Bilagsdato:	09.01.2025	Firmakode:	0020
Bogføringsdato:	31.12.2024	Debet total:	0,00
☒ Bogføringsår 2024		Kredit total:	0,00
☐ Bogføringsår 2025		Forskel:	0,00
Periode:		Beløb til godkendelse:	0,00
Tekst.*	Ompostering	Valuta:	DKK
Reference:			
☐ Næste agent:			
☐ Næste org.enhed:			
☐ EAN nr.:			
☒ Uden godkendelse			

View: Standard view | Eksport | Slet linje | Indsæt antal linjer | 1 | Kopier felter

Nr.	Artskonto	Artskonto beteg...	Beløb	D/K	Omk.sted
1	29000000		450,00	Debet	
2	49000000		450,00	Kredit	

Oprettelse af salgsordrer/fakturaer via VA01, der skal på andet regnskabsår

The screenshot shows the SAP VA01 'Opret KMD Standardordre' screen. The 'Gå til' menu is open, and 'Salg' is selected. The main form contains the following fields:

KMD Standardordre		
Ordregiver	29189668	Randers K
Varemodtager	29189668	Randers K
Indkøbsordrenr.		

Below the tabs (Salg, Positionsoversigt, Positionsdetalje), the 'Ønsket lev.dato' is set to 09.12.2024. The 'Komplet lev.' checkbox is unchecked. The 'Leveringsspærre' is set to 'Fakturaspærre'. The 'Betalingbet.' is set to '2003 30 dg nt'. The 'Prisdato' is set to 09.12.2024. The 'Incoterms' field is empty.

Lav din salgsordre/faktura, som normalt.
Før du fakturerer ordren, trykker du på – "Gå til - Top - Salg".

På de **efterfølgende sider** vises hvilke felter, du skal udfylde, når du vil lave en faktura vedrørende regnskab 2025 i perioden fra 4/12 til 31/12 2024 eller en faktura vedrørende regnskab 2024 i perioden fra den 1/1 til den 15/1 2025

Oprettelse af salgsordre/faktura via VA01 vedrørende regnskab 2025 i perioden 9. til 31. december 2024

Opret KMD Standardordre: Topdata

KMD Standardordre Indkøbsordrenr.

Ordregiver Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Salg Forsendelse Faktura Faktureringsplan Finansregnskab Konditioner Kontering

Ordreart KMD Standardordre Bilagsdato

SD-område / / KMD OPUS Salgsorg, KMD OPUS EKSTERN, KMD OPUS Division

Opret KMD Standardordre: Topdata

KMD Standardordre Indkøbsordrenr.

Ordregiver Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Salg Forsendelse **Faktura** Faktureringsplan Finansregnskab Konditioner Kontering

Betaler Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Leverings- og betalingsbetingelser

Incoterms Fast valørdato

BetalBetingelse 30 dg nt EkstraValørdage

Fakturering

Fakturaspærre Fakt.efterbeh. ☐

Faktureringstidspkt.

Fakturadato Fakt. firmakode Randers Kommune

Du befinder dig i december 2024 og vil oprette en salgsordre/faktura i regnskabsår 2025.

På fanebladet **Salg** udleder systemet **Bilagsdato** med dags dato (den dag du laver fakturaen)

På fanebladet **Faktura** udfylder du:

- **Fast valørdato** med dags dato (skal være samme dato, som i feltet Bilagsdato)
Forfalddato beregnes ud fra denne dato.
- **Fakturadato** med 01.01.2025 = regnskabsår

Salgsfakturaen vil blive bogført i januar 2025, da bilagsdatoen er i december 2024 og fakturadatoen er i januar 2025.

Oprettelse af salgsordre/faktura via VA01 vedrørende regnskab 2024 i perioden 1. til 15. januar 2025

Opret KMD Standardordre: Topdata

KMD Standardordre Indkøbsordrenr.

Ordregiver Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Salg Forsendelse Faktura Faktureringsplan Finansregnskab Konditioner Konten

Ordreart KMD Standardordre Bilagsdato

SD-område KMD OPUS Salgsorg, KMD OPUS EKSTERN, KMD OPUS Divisio

Opret KMD Standardordre: Topdata

KMD Standardordre Indkøbsordrenr.

Ordregiver Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Salg Forsendelse **Faktura** Faktureringsplan Finansregnskab Konditioner

Betaler Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Leverings- og betalingsbetingelser

Incoterms Fast valørdato

BetalBetingelse 30 dg nt EkstraValørdage

Fakturering

Fakturaspærre Fakt. efterbeh. ☐

Faktureringstidspkt.

Fakturadato Fakt. firmakode Randers Kommune

Bilagsdato udledes af systemet, den dag salgsordren laves. **Fast valørdato** sættes lig bilagsdato. Systemet vil herefter udlede en korrekt forfaldsdato til fakturamodtageren.

Du befinder dig i januar 2025 og vil oprette en salgsordre/faktura i regnskabsår 2024.

På fanebladet **Salg** udleder systemet **Bilagsdato** med dags dato (den dato du laver fakturaen)

På fanebladet **Faktura** udfylder du:

- **Fast valørdato** med dags dato (skal være lig bilagsdato)
- **Fakturadato** med 31.12.2024 = regnskabsår

Salgsfakturaen vil blive bogført i 2024, da bilagsdatoen er i januar 2025 og fakturadatoen er i december 2024.

Fast valørdato skal sættes lig bilagsdatoen, ellers beregnes forfaldsdatoen automatisk ud fra fakturadatoen (31.12.2024), hvilket betyder at betalingsfristen er tæt på at være overskredet, når kunden modtager fakturaen.

Oprettelse af kreditnota via VA01 vedrørende regnskab 2024 i perioden 1. til 15. januar 2025

Opret KMD krenotarekv. I: Topdata

KMD krenotarekv. I Indkøbsordrenr.

Ordregiver Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Salg Forsendelse **Faktura** Finansregnskab Konditioner Kontering Partner Tekste

Betaler Randers Kommune / Laksetorvet / DK-8900 Randers C

Leverings- og betalingsbetingelser

Incoterms Fast valørdato

BetalBetingelse 30 dg nt EkstraValørdage

Fakturering

Fakturaspærre Fakt.efterbeh.

Faktureringsstidspkt.

Fakturadato Fakt. firmakode Rand

Dato akt./service Afvig. momsklasse

Valørdato og Dato akt/service hentes fra den tidligere faktura og **skal ikke ændres**

Lav din kreditnota, som normalt. Før ordren gemmes trykker du på – "Gå til -> Top -> Faktura".

Du befinder dig i januar 2025 og vil lave en kreditnota til en faktura, som er lavet i 2024

På fanebladet **Faktura** udfyldes **Fakturadato** med 31.12.2024

Kreditnotaen vil blive posteret i 2024, da bilagsdatoen er i januar 2025 og fakturadatoen er i december 2024.

Advarsler i VA01 ved oprettelse af kreditnota

Der er to kontroller i VA01, som giver en gul advarsel. Begge accepterer du ved at trykke på **enter**.

1. Oprettelse af en kreditnota med reference til en faktura fra et tidligere regnskabsår vil brugerne få advarslen: "Oprindelig faktura har fakturadato i et andet regnskabs år"
2. Oprettelse af en kreditnota med reference til en supplementsfaktura vil brugerne få advarslen: "Oprindelig faktura er oprettet som supplement"

Ved begge advarsler skal du tage stilling til om datoer på kreditnotaen skal ændres, så fakturaen og kreditnota bogføres i samme regnskabsår.

Flytning af beløb mellem regnskabsårene som følge af bogføring i forkert regnskabsår

Hvis du finder en postering, som er bogført i forkert regnskabsår, skal du ikke selv flytte beløbet mellem årene. Du skal i stedet henvende dig i dit sekretariat, som foretager omposteringen.

Der vil kun blive flyttet væsentlige beløb – dvs. beløb over 10.000 kr.

Kontaktpersoner:

Forvaltning	Kontaktperson	Telefon	Mail
Børn og skole	Karen Aagaard Nielsen	2058 3097	karen.aagaard.nielsen@randers.dk
Social og arbejdsmarked	Malene N. Pedersen (social) Jan Ugur Atas (arbejdsmarked)	2751 0980 2362 7365	malene.n.pedersen@randers.dk jan.ugur.atas@randers.dk
Udvikling, miljø og teknik	Tina Tran Annemette Holt Hansen Betina Bak	2446 7618 2459 8306 2544 1626	thi.bao.thuy.tran@randers.dk annemette.holt.hansen@randers.dk bbc@randers.dk
Sundhed, kultur og omsorg	Winnie Amdrup Jakobsen (omsorg) Gitte Løfkvist (sundhed) Anette Skov Thomsen (kultur og fritid)		Winnie.Jakobsen@randers.dk Gitte.Lofkvist@randers.dk Anette.Skov.Thomsen@randers.dk
Stabene	Regnskab Support via Serviceportalen		

Indkøb i RAKAT

Randers Kommune skifter indkøbsløsning i forbindelse med årsskiftet.

Al indkøb, som foretages inden årsskiftet, foretages i Rakat, mens al indkøb, som foretages efter årsskiftet, foretages i den nye indkøbsløsning, TrueTrade.

Der er derfor ikke mulighed for at vælge regnskabsår i Rakat i år.

Indkøb i 2024 i Rakat

- Inden 15. december: Køb alt hvad du skal bruge til resten af måneden i det omfang, du har kendskab dertil.
- Efter 15. december: Begræns dit indkøb til det absolutte nødvendige (fx madvarer, hjælpemidler og lign.).

Fakturering

Kontér indkomne fakturaer i Rakat løbende – **sidste mulighed** for at behandle fakturaer i Rakat er **31. december 2024**.

Fakturaer, der er indgået i Rakat og ikke er blevet konteret – samt fakturaer der hænger sammen med ordrer i Rakat – bliver efter nytår flyttet manuelt af Regnskabskontoret og skal derefter behandles i Opus.

Kørsler i NemØkonomi

Mandag den 16. december 2024 bliver budgettet for 2025 indlæst i NemØkonomi. Herefter kan du indberette prognosetal for 2025 i systemet. **Vær dog opmærksom på**, at hvis der sker organisationsændringer fra 2024 til 2025 på dit område, så skal du vente med at indberette prognoser til efter indlæsningen af forbruget for januar, hvilket først sker den 10. februar 2025. Hvis du ikke venter til efter denne dato, bliver prognoserne slettet.

Fredag den 17. januar 2025 bliver det foreløbige forbrug for december 2024 indlæst i NemØkonomi. Denne foreløbige indlæsning er kun til orientering, og **der må endnu ikke foretages ledelsestilsyn**. Det er heller ikke muligt på dette tidspunkt at foretage bilagskontroller for november og december.

Mandag den 3. februar 2025 påbegyndes den endelige indlæsning af forbruget for december 2024. Umiddelbart efter forbrugsindlæsningen igangsættes årskørslen for 2024, som nulstiller følgende data:

- Forventede tillægsbevillinger i boksen 'Forventet budget'
- Pladsudnyttelse i boksen 'Forventet budget' (kun for børneområderne)
- Forventede restrefusioner i boksen 'Nøgletal'
- Prognosetal i supplementsmånederne

Herefter kan det sidste ledelsestilsyn for det gamle regnskabsår gennemføres.

Eventuelle ikke udbetalte restrefusioner vil stadig fremgå under bjælken 'Fravær' nederst i NemØkonomi i gammelt år, men **vær opmærksom på**, at som noget nyt vil de ikke udbetalte refusioner blive overført til nyt regnskabsår i en ny kolonne med navnet 'Restrefusioner sidste år'. De overførte refusioner vil derfor også indgå i beregningen af forventet resultat i det nye regnskabsår nøgletalsboksen øverst til venstre.

Husk at sikre dig, at du befinder dig i regnskabsår 2024 i NemØkonomi, inden du udfører ledelsestilsynet for december. Regnskabsåret kan vælges i menuen i NemØkonomis øverste højre hjørne.