

Soft One[®]

Handbok

Koncernredovisning



Innehållsförteckning

1. Allmänt.....	3
1.1 Koncernredovisning.....	3
2. Uppsättning.....	4
2.1 Behörigheter.....	4
2.2 Överföringstabell.....	4
2.3 Dotterbolag	5
2.4 Företagsmappning.....	5
2.5 Matchning av internkonton.....	6
3. Hantering	7
3.1 Koncernkonsolidering.....	7
3.2 Resultat- och balansrapporter.....	9
3.3 Budget	9

1. Allmänt

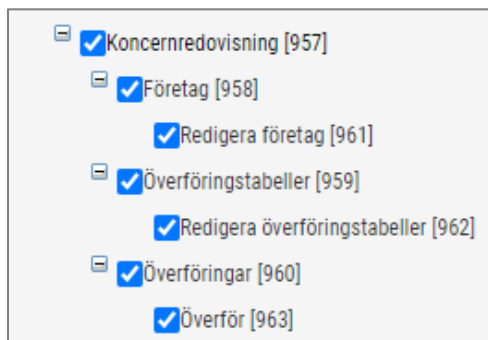
1.1 Koncernredovisning

Koncernredovisning handlar om att redovisa moderbolaget och dess dotterbolag som om de utgör en ekonomisk enhet. SoftOne GO:s delmodul Koncernredovisning ger möjlighet att på ett enkelt sätt överföra utfall och budget från ett eller flera dotterbolag till ett moderbolag/koncernbolag.

2. Uppsättning

2.1 Behörigheter

På det företag som avser koncernbolaget behöver nedan behörigheter aktiveras.

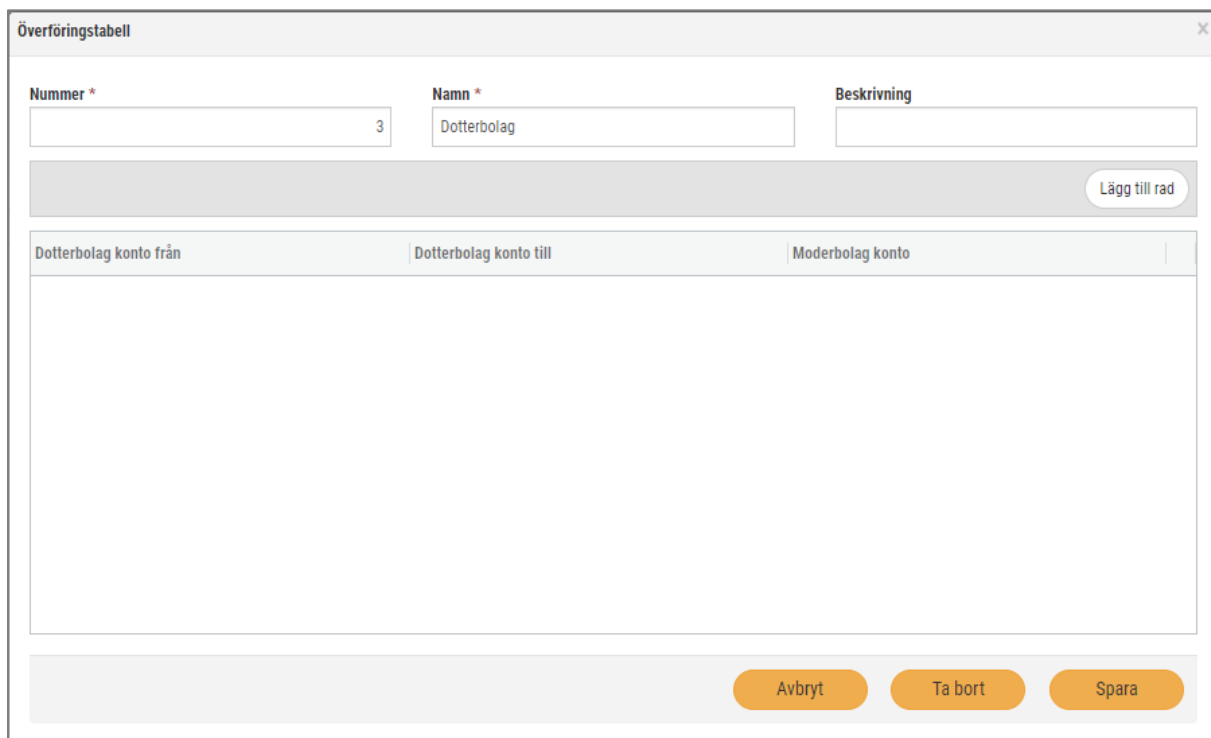


A screenshot of a permissions list. It contains a tree structure of permissions, all of which are checked with blue checkmarks. The permissions are: Koncernredovisning [957], Företag [958], Redigera företag [961], Överföringstabeller [959], Redigera överföringstabeller [962], Överföringar [960], and Överför [963].

2.2 Överföringstabell

En överföringstabell behöver sättas upp innan dotterbolagen kan registreras.

- Om samma konton ska användas i koncernbolaget som i respektive dotterbolag lämnas fälten blanka i tabellen. Då kommer samtliga konton föras över.
- Om avvikande konton ska användas för koncernbolaget jämfört med respektive dotterbolag behöver det sättas upp i tabellen.

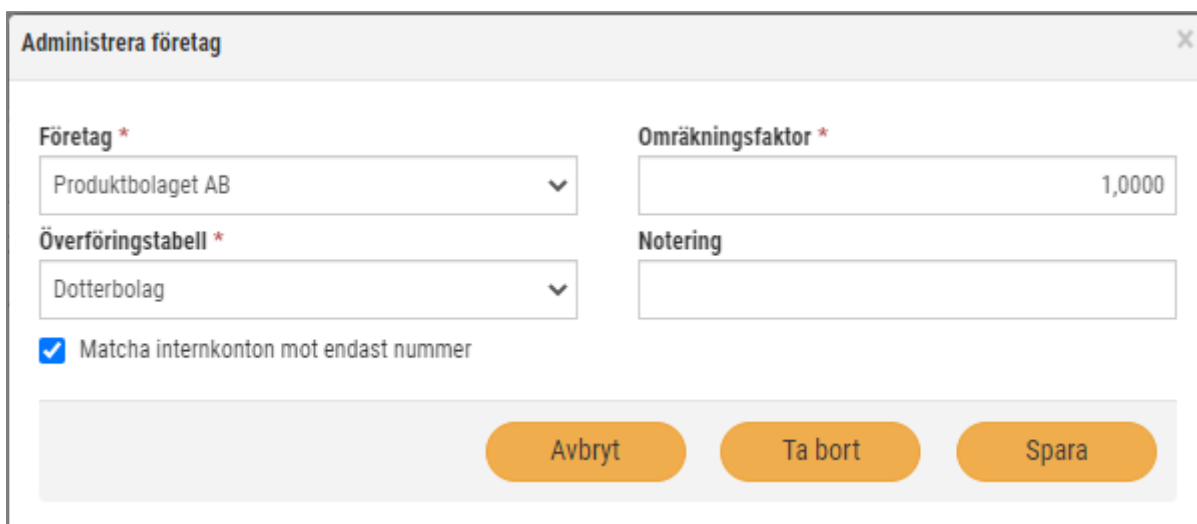


A screenshot of a software window titled 'Överföringstabell'. It has a close button (X) in the top right corner. The window contains three input fields: 'Nummer *' with the value '3', 'Namn *' with the value 'Dotterbolag', and 'Beskrivning'. Below these fields is a button labeled 'Lägg till rad'. Underneath is a table with three columns: 'Dotterbolag konto från', 'Dotterbolag konto till', and 'Moderbolag konto'. The table is currently empty. At the bottom of the window are three buttons: 'Avbryt', 'Ta bort', and 'Spara'.

2.3 Dotterbolag

I koncernbolaget definieras dotterbolagen, det vill säga de företag som överföring ska ske från, och på vilket sätt som överföringen ska ske för respektive företag.

1. Navigera till Ekonomi > Redovisning > Koncernredovisning > Företag.
2. Klicka på knappen Skapa ny.
3. Ange företag.
 - Här visas de företag som ligger under samma licens. Ange önskat dotterbolag.
4. Ange ev. omräkningsfaktor.
 - En faktor (valutakurs) som belopp kommer räknas om utifrån innan uppdatering koncernbolaget.
5. Ange överföringstabell.
 - Välj någon av de som skapades i föregående avsnitt.
6. Aktivera ev. inställningen 'Matcha internkonton mot endast nummer'.
 - Läs mer om denna inställning under avsnitt 2.6.



Administrera företag

Företag *
Produktbolaget AB

Omräkningsfaktor *
1,0000

Överföringstabell *
Dotterbolag

☒ Matcha internkonton mot endast nummer

Avbryt Ta bort Spara

2.4 Företagsmappning

Under Ekonomi > Inställningar > Redovisning > Inställningar > rubriken Koncernredovisning finns en inställning benämnd 'Företagsnamn från dotterbolag mappas mot konteringsdimension'. Denna inställning avgör vilken konteringsdimension i överföringsverifikaten som dotterbolagets namn ska sparas och visas upp i.

Om exempelvis kostnadsställe används flitigt i redovisningen i dotterbolagen kan det vara lämpligt att välja en dimension som inte används alternativt lägga upp en ny dimension.

Koncernredovisning

Företagsnamn från dotterbolag mappas mot konteringsdimension

Projekt

Kostnadsställe

Projekt

Om inställningen är blank visas nedan felmeddelande vid överföring:

Status

Inställning för vilken dimension företagsnamnet mappas mot saknas.

OK

2.5 Matchning av internkonton

Det finns en inställning för hur matchningen av internkonton ska gå tillväga vid konsolidering. Tidigare har internkonton varit tvungna att matcha per både kontonummer och -namn, men nu finns det en inställning som gör att matchningen kan utföras mot endast nummer. Detta kan exempelvis vara användbart för de koncerner där dotterbolagen använder olika språk och därmed olika kontonamn.

- Inställningen återfinns i dialogen Administrera företag som visas när man skapar eller redigerar ett dotterbolag på sidan Företag (Ekonomi > Koncernredovisning > Företag).
- Inställningen kan användas för ett, flera eller samtliga bolag i koncernen.
- Inställningen är inaktiverad som standard.

Administrera företag

Företag *

Produktbolaget AB

Omräkningsfaktor *

1,0000

Överföringstabell *

Dotterbolag

☒ Matcha internkonton mot endast nummer

Notering

Avbryt Ta bort Spara

3. Hantering

3.1 Koncernkonsolidering

På sidan Överföringar kan användaren både utföra koncernkonsolidering och få en detaljerad uppföljning av utförda konsolideringar.

I samband med konsolidering skapar systemet verifikat per månad och per dotterbolag.

3.1.1 Utför koncernkonsolidering

Följ nedan steg för att utföra koncernkonsolidering.

1. Logga in i koncernbolaget.
2. Navigera till Ekonomi > Redovisning > Koncernredovisning > Överföringar.
3. Ange överförelingstyp Utfall.
4. Ange övriga urval:
 - Redovisningsår: Det år som överföringen avser
 - Period från/till: Den period som överföringen avser
 - Verifikatserie: Den serie som verifikaten ska skapas i
5. Klicka på knappen Överför längst ned till höger.
6. Nu har det skapats upp en ny rad under expandern Genomförda överföringar.

Redovisningsår	Period från	Period till	Överföringstyp	Status	Skapad
2022-01-01 - 2022-12-31			Utfall	Överförd	2022-11-07 14:56

3.1.2 Uppföljning

Under expandern Genomförda överföringar kan användaren snabbt stämma av utförda konsolideringar och se att allt har blivit rätt. Det framgår bland annat vilket dotterbolag som överföringen har skett från, vilken period som avses och när överföringen utfördes. Varje överföring visas som en separat rad.

Koncernöverföring						
Redovisningsår	Period från	Period till	Verifikatserie	Överföringstyp	Status	Skapad
20200101 - 20201231	2020-04	2020-07	Koncernverifikat	Utfall		
Genomförda överföringar						
Redovisningsår	Period från	Period till	Verifikatserie	Överföringstyp	Status	Skapad
> 2021-01-01 - 2021-12-31	2021 - 1	2021 - 1	Koncernverifikat	Utfall	Överförd	2020-10-07 15:14
> 2020-01-01 - 2020-12-31	2020 - 12	2020 - 12	Koncernverifikat	Utfall	Överförd	2020-10-14 11:28
> 2020-01-01 - 2020-12-31	2020 - 6	2020 - 6	Koncernverifikat	Utfall	Överförd	2020-10-08 17:02
> 2020-01-01 - 2020-12-31	2020 - 6	2020 - 6		Utfall	Borttagen	2020-10-07 14:36

För att synliggöra de perioder som överföringen består av och få information om dessa kan respektive rad expanderas genom att klicka på markerad pil i bilden. I nedan exempel har endast en period förts över och det finns endast ett dotterbolag, men här skulle lika gärna 12 perioder per dotterbolag visas om konsolideringen görs årsvis.

Genomförda överföringar						
Redovisningsår	Period från	Period till	Verifikatserie	Överföringstyp	Status	Skapad
2021-01-01 - 2021-12-31	2021 - 1	2021 - 1	Koncernverifikat	Utfall	Överförd	2020-10-07 15:14
<input type="checkbox"/> Verifikatnr	Företag	Period	Status	Text	Omräkningsskatt	Överförd
<input type="checkbox"/> 1	75 - Produktbolaget AB	2021 - 1	Överförd	5	1,0000	2020-10-07 15:14

3.1.2.1. Öppna verifikat

Respektive överförings verifikat kan öppnas i en ny flik genom att klicka på pennan i kolumnen Verifikatnr.

Genomförda överföringar	
Redovisningsår	Period från
2020-01-01 - 2020-12-31	2020 - 12
<input type="checkbox"/> Verifikatnr	Företag
<input type="checkbox"/> 8	75 - Produktbolaget AB

3.1.2.2. Ta bort verifikat

Ett verifikat för en överförd period kan tas bort genom att klicka på krysset (1) på en av de rader som synliggörs vid expanderings av huvudraden. Det går även bra att ta bort verifikaten för en hel överföring genom att klicka på krysset (2) på huvudraden. Vid borttag ändras statusen för perioden alternativt hela överföringen till 'Borttagen' eller 'Delvis borttagen', med syftet att kunna följa vad som har hänt historiskt. Borttag kan ej utföras om perioden är stängd i moderbolaget.

Genomförda överföringar							
Redovisningsår	Period från	Period till	Verifikatserie	Överföringstyp	Status	Skapad	
> 2020-01-01 - 2020-12-31	2020 - 12	2020 - 12	Koncernverifikat	Utfall	Överförd	2020-10-14 11:28	
✓ 2020-01-01 - 2020-12-31	2020 - 6	2020 - 6	Koncernverifikat	Utfall	Överförd	2020-10-08 17:02	
Verifikatnr	Företag	Period	Status	Text	Omräkningsfaktor	Överförd	
<input type="checkbox"/> 6	75 - Produktbolaget AB	2020 - 6	Överförd	Produktbolaget AB - Period...	1,0000	2020-10-08 17:02	
<input type="checkbox"/> 7	13 - Testbolaget AB	2020 - 6	Överförd	Testbolaget AB - Period frå...	1,0000	2020-10-08 17:02	

3.1.2.3. Logg

Under expandern Logg visas information om något har felat i samband med en överföring. Det kan exempelvis handla om att vissa konton saknas i moderbolaget vid överföring. Då behöver moderbolagets kontoregister kompletteras innan överföringen kan utföras på nytt.

3.1.2.4. Konteringsdimensioner

Vid överföring från dotterbolag till moderbolag tar systemet hänsyn till både huvudkonton och övriga konteringsdimensioner. Detta ger möjlighet till en noggrann avstämning per till exempel kostnadsställe efter att alla siffror har konsoliderats.

Matchningen av konteringsdimensioner sker per nummer och namn, vilket innebär att dessa måste stämma överens mellan dotterbolaget och moderbolaget för att dimensionerna ska föras över. Om en dimension saknas i moderbolaget bortser systemet från dessa internkonton vid överföringen.

3.2 Resultat- och balansrapporter

Det finns vissa krav på vad en koncernredovisning ska innehålla och dessa innefattar bland annat en koncernbalansräkning och en koncernresultaträkning.

När all data är överförd från dotterbolagen till koncernbolaget kan resultat- och balansrapporter skrivas ut för koncernbolaget för att följa upp den sammanställda bilden.

3.3 Budget

Det finns en funktion för överföring av budget från dotterbolag till koncernbolag. Syftet med detta är att få en samlad bild av koncernens budgeterade värden.

3.3.1 Överföring av budget

Följ nedan steg för att överföra budget från ett dotterbolag.

1. Navigera till Ekonomi > Redovisning > Koncernredovisning > Överföring i moderbolaget.
2. Ange överföringstyp Budget.
3. Ange övriga urval:
 - Redovisningsår: Det år som överföringen avser
 - Budget – koncernbolag: Den budget i koncernbolaget som överföringen ska ske till
 - Dotterbolag: Det dotterbolag som budgeten ska föras över från
 - Budget – dotterbolag: Den budget i dotterbolaget som ska föras över

4. Klicka på knappen Överför längst ned till höger.
5. Nu har det skapats upp en ny rad under expandern Genomförda överföringar.

Redovisningsår	Period från	Period till	Överföringstyp	Status	Skapad
> 2021-01-01 - 2021-12-31	2021 - 1	2021 - 12	Budget	Överförd	2021-06-03 11:17

6. Expandera raden genom att klicka på pilen längst till vänster. Här framgår bland annat information om vilken omräkningsfaktor som har använts och användaren kan även öppna upp den budget i koncernbolaget som överföringen har skett till.

Genomförda överföringar

Redovisningsår	Period från	Period till	Överföringstyp	Status	Skapad	
					2021-06-03	
2021-01-01 - 2021-12-31	2021 - 1	2021 - 12	Budget	Överförd	2021-06-03 11:17	
<input type="checkbox"/> Namn	Företag	Status	Omräkningsfaktor	Överförd		
<input type="checkbox"/> Budget för överföring 2021	75 - Produktbolaget AB	Överförd		1,0000	2021-06-03 11:17	

3.3.2 Skapa budget i moderbolaget via sidan Överföring

I rullgardinsmenyn för 'Budget – koncernbolag' finns det ett alternativ som benämns Skapa budget. Detta kan användas om ingen budget finns upplagd för angivet redovisningsår i moderbolaget och användaren vill slippa navigera till sidan Budget för att skapa en ny.

Om denna funktion används skapas en budget med ett fördefinierat namn i form av 'Budget skapad från Koncernredovisning *Redovisningsår*'.

Överföring Budget Budget skapad från Koncernredo X

Namn *
Budget skapad från Koncernredovisning 2021-01-01 - 2021-12-31

☒ Använd Kostnadsställe

3.3.3 Borttag av överförd budget

En överförd budget kan tas bort genom att klicka på krysset längst till höger på en rad med överföringstyp Budget.

Genomförda överföringar						
Redovisningsår	Period från	Period till	Överföringstyp	Status	Skapad	
> 2021-01-01 - 2021-12-31	2021 - 1	2021 - 12	Budget	Överförd	2021-06-03 11:17	<input checked="" type="checkbox"/>

Observera att det endast är de budgettrader som skapats upp i vald budget som tas bort och att själva budgethuvudet finns kvar (posten på sidan Budget). Anledningen till detta är att användaren kan tänkas vilja ta bort en överföring och sedan genomföra en ny överföring till samma budget.

3.3.4 Övrigt

Nedan följer några saker som kan vara bra att veta:

- Överföringen av budget hanteras av samma överföringstabell som vid överföring av utfall.
- Överföringen av budget tar hänsyn till inställningen 'Matcha internkonton mot endast nummer' som återfinns i redigeringsdialogen av ett dotterbolag (Ekonomi > Redovisning > Koncernredovisning > Företag).
- Inställningen för företagsmappning bör ställas in på konteringsdimension 1 eller 2 då sidan Budget endast har stöd för två dimensioner. Om övriga dimensioner anges kommer dotterbolagets namn inte framgå på budgetraderna.