



IT- og Telestyrelsen

Ministeriet for Videnskab
Teknologi og Udvikling

OIOUBL Guideline

OIOUBL Totaler

UBL 2.0 Totals

G28

Version 1.2



Udgivelsen er beskyttet af Creative Commons license, Navngivning 2.5 

Kolofon

Kontakt:

IT- & Telestyrelsen

E-mail: oioubl@itst.dk

OIOUBL Version 2.02

Juli 2009

Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling
IT- og Telestyrelsen

Holsteinsgade 63
DK-2100 København Ø
Phone +45 3545 0000
Fax +45 3545 0010
<http://www.itst.dk>
itst@itst.dk

Ophavsrettigheder for denne udgivelse, jævnført Creative Common, Navngivning 2.5: 

Det er tilladt at:

- *fremstille bearbejdede værker ud fra dette dokument*
- *at fremstille eksemplarer og gøre dokumentet tilgængeligt for almenheden*
- *at benytte dokumentet i kommerciel henseende*

under betingelse af tydelig kildehenvisning til denne udgivelse fra IT- og Telestyrelsen.

Læs mere om rettighederne på <http://creativecommons.org/licenses/by/2.5/deed.da>.

Indholdsfortegnelse

1. Forord.....	4
1.1 Formål med dokumentet.....	4
1.2 Konklusioner og anbefalinger.....	4
2. Relevante UBL klasser og elementer.....	5
2.1 DK-feltnavne og kardinalitet.....	6
2.1.1 Klassen MonetaryTotal.....	6
3. Beskrivelse.....	7
3.1 Format for beløbstotaler.....	7
3.2 Beregningsrelevans.....	7
3.3 Beregningssekvens.....	7
3.4 Brutto / netto beløb.....	8
3.5 LineExtensionAmount.....	8
3.5.1 LineExtensionAmount på Reminder.....	8
3.6 TaxExclusiveAmount	9
3.7 TaxInclusiveAmount.....	9
3.8 AllowanceTotalAmount.....	9
3.9 ChargeTotalAmount.....	10
3.10 PrepaidAmount.....	10
3.11 PayableRoundingAmount.....	10
3.12 PayableAmount.....	11
4. Eksempler.....	12
4.1 Brug af klassen MonetaryTotal.....	12
5. Termer og forkortelser.....	13

1. Forord

Denne guideline er ét af en række dokumenter, der beskriver formålet med og anvendelsen af de forretningsdokumenter, der udgør den danske lokalisering af UBL 2.0 kaldet OIOUBL.

Der er udarbejdet en guideline for hvert af forretningsdokumenterne, og derudover er der lavet generelle guidelines, der beskriver brugen af de elementer, der går på tværs af dokumenterne.

1.1 Formål med dokumentet

Denne guideline er en generel guideline, som skal præcisere brugen af klasser og felter, der har relation til beløbstotaler.

1.2 Konklusioner og anbefalinger

Andre tværgående guidelines der kan være relevante i sammenhæng med denne guideline er:

- OIOUBL_GUIDE_PRISER (Ref. G25)
- OIOUBL_GUIDE_VALUTA (Ref. G18)
- OIOUBL_GUIDE_RABAT (Ref. G17)
- OIOUBL_GUIDE_BETALING (Ref. G24)
- OIOUBL_GUIDE_SKAT (Ref. G27)

2. Relevante UBL klasser og elementer

Beløbstotaler indgår i følgende UBL 2.0 dokumenttyper:

- Order
- Invoice
- CreditNote
- Reminder

Overordnet vil beløbstotalerne fremgå af dokumenternes headerniveau, og afspejle en summering af beløb på linjeniveau. På linjeniveau haves tilsvarende en linjetotal, der afspejler en beregning på bl.a. mængde og pris på den givne linje.

Endvidere haves beløbstotaler for afgifter, gebyrer og rabatter. Brugen af disse er detaljeret beskrevet i de respektive guidelines, men deres relation til *MonetaryTotal* beskrives nedenfor.

Beløbstotaler haves i klassen *MonetaryTotal* på headerniveau. Grundlaget for beregningen af beløbstotaler haves i følgende klasser/elementer:

- *AllowanceCharge* (Header-, linjeniveau og linjeniveau under klassen *Price*)
- *TaxTotal* (Header- og linjeniveau)
- *PrepaidPayment* (Headerniveau)
- *LineExtensionAmount* (Linjeniveau)

2.1 DK-feltnavne og kardinalitet

I tabellerne nedenfor listes felterne og deres danske feltnavne, samt kardinaliteten.

2.1.1 Klassen *MonetaryTotal*

Bemærk at klassen *MonetaryTotal* er navngivet forskelligt afhængigt af hvilket dokumenttype den indgår i:

- Order (*AnticipatedMonetaryTotal*)
- Invoice (*LegalMonetaryTotal*)
- CreditNote (*LegalMonetaryTotal*)
- Reminder (*LegalMonetaryTotal*)

I denne guide bruges navnet *MonetaryTotal* som en fællesbetegnelse.

I *MonetaryTotal* klassen indgår følgende felter:

UK-navn	DK-navn	Brug
LineExtensionAmount	LinjeTotal	1
TaxExclusiveAmount	AfgiftTotalEksklusivBeløb	0..1
TaxInclusiveAmount	AfgiftTotalInklusivBeløb	0..1
AllowanceTotalAmount	RabatTotal	0..1
ChargeTotalAmount	GebyrTotal	0..1
PrepaidAmount	ForudbetaltBeløb	0..1
PayableRoundingAmount	Afrundingsbeløb	0..1
PayableAmount	ForfaldentBeløb	1

3. Beskrivelse

I det følgende beskrives brugen af de relevante klasser og felter nærmere.

3.1 Format for beløbstotaler

En beløbstotal skal angives med 2 decimaler og med punktum som decimalseparator. Beløbstotaler kan være nul, men må ikke være negative¹. I tabel 1 haves nogle eksempler.

Beløb:	OIOUBL format:
10	10.00
9.465	9.47
9.464	9.46
0	0.00
10000.25	10000.25

Tabel 1. Eksempler på beløbsangivelser i OIOUBL.

Der skal altid angives en valutakode sammen med en beløbstotal. Dette gøres med attributten ”currencyID” hvor valutakoden angives jf. den tilhørende kodeliste. Se figur 1.

```
<cbc:PayableAmount currencyID="DKK">720.00</cbc:PayableAmount>
```

Figur 1. Brug af attributten currencyID.

I denne beskrivelse forudsættes det, at valutakoden er ”DKK”. For en beskrivelse af andre valutakoder henvises der til OIOUBL Guideline Valutakurser og valutakoder (Ref. G18).

3.2 Beregningsrelevans

Overordnet fremkommer en beløbstotal ved at summere et antal subtotaler. Visse subtotaler er imidlertid alene beskrivende og har det formål at informere omkring hvorledes en (anden) subtotal er fremkommet. En beskrivende subtotal har ingen beregningsrelevans, dvs. den skal ikke medgå i beregningen af en eventuel beløbstotal.

Et eksempel på en beskrivende subtotal er en specifikation af gebyrer og rabatter på linjeniveau under klassen *Price*. Denne mulighed kan benyttes, hvis man ønsker fast at specificere f.eks. et gebyr til en given vare. Men en sådan specifikation er alene vejledende da gebyret allerede er indregnet i *PriceAmount* for den pågældende vare, og dermed også i *LineExtensionAmount* for den pågældende linje.

Gebyret skal derfor ikke medtages når beløbstotalerne beregnes i *MonetaryTotal*.

3.3 Beregningssekvens

En angivelse af beregningssekvens kan være nødvendig hvis et dokument indeholder en række indbyrdes afhængige afgifter, rabatter eller gebyrer. F.eks. hvis en rabat skal fratrækkes *før* et gebyr beregnes.

¹ Bemærk at en beløbstotal på linjeniveau godt må være negativ og have op til 4 decimaler.

I praksis tildeles feltet *SequenceNumeric*² i de forskellige instanser af klasserne et fortløbende nummer startende med 1. Dette indikerer at beregningen af de forskellige afgifter, gebyrer og rabatter er foretaget i den givne rækkefølge.

Bemærk at ovennævnte beregningssekvens ikke påvirker momsregningen. Momspligten for gebyrer og rabatter fremgår altid af den underliggende klasse *TaxCategory* mens momsregningen for afgifter endvidere bestemmes af indholdet i klassen *TaxScheme*.

For yderligere oplysninger om afgifter, rabatter og gebyrer henvises til de respektive guidelines hhv. OIOUBL Guideline Skat (Ref. G27) og OIOUBL Guideline Rabatter og gebyrer (Ref. G17).

3.4 Brutto / netto beløb

Priser (*PriceAmount*) angives altid som nettobeløb i OIOUBL dokumenterne. Momsen beregnes separat, og lægges til det samlede total (*PayableAmount*) jf. senere afsnit.

I indeværende beskrivelse forudsættes det således, at *LineExtensionAmount* for en given linje altid er eksklusiv moms.

3.5 LineExtensionAmount

LineExtensionAmount angiver dokumentets linjetotal, og fremkommer ved at summere linjernes subtotaler. Se figur 2.

$$\text{LineExtensionAmount} = \sum \text{LineExtensionAmount (på linjeniveau)}$$

Figur 2. Beregning af dokumentets linje total.

Følgende regler gælder for linje totalen:

- Beløbet er eksklusiv moms
- Beløbet er før fradrag / tillæg af beregningsrelevante afgifter, rabatter og gebyrer på headerniveau
- Beløbet er efter fradrag / tillæg af beregningsrelevante rabatter og gebyrer på linjeniveau (da disse allerede er indregnet i de enkelte linjetotaler)

3.5.1 LineExtensionAmount på Reminder

Bemærk, at på en *Reminder* kan der både angives linje beløb der skal krediteres og linjebeløb der skal debiteres. Beregning af *LineExtensionAmount* på *Reminder* skal således tage højde herfor jf. figur 3.

$$\text{LineExtensionAmount} = \sum \text{DebitLineAmount} - \sum \text{CreditLineAmount}$$

Figur 3. Beregning af linje total på Reminder.

Momsregningen for en *Rykker* er speciel. En rykkerlinje er inklusiv en eventuel moms og rykkerens momsregning på headerniveau vedrører alene eventuelle gebyrer, renter etc.

² Bemærk at der i klassen *TaxSubTotal* anvendes feltet *CalculationSequenceNumeric*.

3.6 TaxExclusiveAmount

TaxExclusiveAmount angiver dokumentets samlede afgiftsbeløb og fremgår af feltet *TaxAmount* i klassen *TaxTotal* på headerniveau. Se figur 4.

$$\text{TaxExclusiveAmount} = \sum \text{TaxAmount} \text{ (fra klasserne TaxTotal på headerniveau)}$$

Figur 4. Beregning af dokumentets samlede afgiftsbeløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede afgiftsbeløb:

- Beløbet må være positiv, negativt og nul.
- Hvis afgifter er specificeret i anden valuta end dokumentvaluta gælder specielle forhold for beregningen af den samlede afgift. Mere herom i OIOUBL Guideline Valutakurser og valutakoder (Ref. G18).
- **Bemærk:** Brugen af *TaxExclusiveAmount* er i OIOUBL ved en fejl forskellig fra brugen i UBL 2.0. I UBL 2.0 er det momsgrundlaget, mens det i OIOUBL er defineret til at være afgiftstotalen. Den danske udlægning fastholdes i version 2.02, men leverandører af administrative systemer skal være opmærksomme på, at der er forskellig udlægning og tage hensyn hertil.

3.7 TaxInclusiveAmount

TaxInclusiveAmount angiver summen af dokumentets samlede afgiftsbeløb og det tilhørende afgiftsgrundlag. I praksis vil det svare til dokumentets samlede total, med mindre feltet *PrePaidAmount* er udfyldt. Se figur 5.

$$\begin{aligned} \text{TaxInclusiveAmount} = & \\ & \text{LineExtensionAmount (fra klassen LegalTotal på headerniveau) +} \\ & \text{TaxExclusiveAmount (fra klassen LegalTotal på headerniveau) -} \\ & \text{AllowanceTotalAmount (fra klassen LegalTotal på headerniveau) +} \\ & \text{ChargeTotalAmount (fra klassen LegalTotal på headerniveau) +} \\ & \text{PayableRoundingAmount (fra klassen LegalTotal på headerniveau)} \end{aligned}$$

Figur 5. Beregning af TaxInclusiveAmount.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede totalbeløb:

- Beløbet må ikke være nul eller negativt

3.8 AllowanceTotalAmount

AllowanceTotalAmount angiver summen af dokumentets rabatter. Se figur 6.

AllowanceTotalAmount =
 Σ Amount (fra klasserne *AllowanceCharge* på headerniveau med ChargeIndicator = "false")

Figur 6. Beregning af dokumentets samlede rabatbeløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede rabatbeløb:

- Beløbet må ikke være negativt

3.9 ChargeTotalAmount

ChargeTotalAmount angiver summen af dokumentets gebyrer. Se figur 7.

ChargeTotalAmount =
 Σ Amount (fra klasserne *AllowanceCharge* på headerniveau med ChargeIndicator = "true")

Figur 7. Beregning af dokumentets samlede gebyrbeløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede gebyrbeløb:

- Beløbet må ikke være negativt

3.10 PrepaidAmount

PrepaidAmount angiver et eventuelt forudbetalt beløb. Se figur 8.

PrepaidAmount =
 Σ PaidAmount (fra klasserne *PrepaidPayment* på headerniveau)

Figur 8. Beregning af eventuelt forudbetalt beløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede forudbetalte beløb:

- Beløbet må ikke være negativt

3.11 PayableRoundingAmount

PayableRoundingAmount angiver et eventuelt samlet afrundingsbeløb for dokumentet. Se figur 9.

PayableRoundingAmount =
 Σ RoundingAmount (fra klasserne *TaxTotal* på headerniveau)

Figur 9. Beregning af dokumentets samlede afrundingsbeløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede afrundingsbeløb:

- Værdien kan være positivt og negativt, men ikke nul.

3.12 PayableAmount

PayableAmount angiver dokumentets samlede forfaldne beløb. Se figur 10.

<p>PayableAmount =</p> <p>LineExtensionAmount (fra klassen <i>LegalTotal</i> på headerniveau) +</p> <p>TaxExclusiveAmount (fra klassen <i>LegalTotal</i> på headerniveau) -</p> <p>AllowanceTotalAmount (fra klassen <i>LegalTotal</i> på headerniveau) +</p> <p>ChargeTotalAmount (fra klassen <i>LegalTotal</i> på headerniveau) -</p> <p>PrepaidAmount (fra klassen <i>LegalTotal</i> på headerniveau) +</p> <p>PayableRoundingAmount (fra klassen <i>LegalTotal</i> på headerniveau)</p>
--

Figur 10. Beregning af dokumentets samlede forfaldne beløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede forfaldne beløb:

- Beløbet må ikke være nul eller negativt
- Der gælder specielle regler for angivelse af alternative valutakoder for det forfaldne beløb. Mere herom i OIOUBL Guideline Valutakurser og valutakoder (Ref. G18).

4. Eksempler

Nedenfor angives et XML eksempel på udfyldelsen af *MonetaryTotal* klassen.

4.1 Brug af klassen *MonetaryTotal*

Et eksempel på brug af *LegalMonetaryTotal* i en faktura:

```
<cac:LegalMonetaryTotal>  
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="DKK">5050.00</cbc:LineExtensionAmount>  
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="DKK">1262.50</cbc:TaxExclusiveAmount>  
  <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="DKK">6312.50</cbc:TaxInclusiveAmount>  
  <cbc:PayableAmount currencyID="DKK">6312.50</cbc:PayableAmount>  
</cac:LegalMonetaryTotal>
```

5. Termer og forkortelser

Nedenfor summeres de vigtigste anvendte termer og forkortelser:

Term:	Forklaring:
Headerniveau	Felter på headerniveau er de felter, der findes direkte under root-elementet (det yderste element) i XML strukturen. Felter på headerniveau, er gældende for hele dokumentet.
Linjeniveau	Felter på linjeniveau gælder i modsætning til felter på headerniveau kun for den enkelte dokumentlinje
Klasse	En klasse er en samling af felter. F.eks. indeholder Pris klassen felter som PrisBeløb, BeregningsGrundlagsMængde etc.
Felter	Et felt svarer til et element i XML strukturen. F.eks. er PrisBeløb det felt der indeholder prisen på en fakturalinje.
Attributter	I et XML element er det ofte muligt at angive en egenskab for feltet i en attribut f.eks. i attributten unitCode, hvor enheden til en mængde kan angives, jf. eksempel: <cbc:BaseQuantity unitCode="BO">1</cbc:BaseQuantity>
Afgift	I OIOUBL defineres afgifter som beløb der afregnes til det offentlige (moms, skatter, miljøafgifter etc.). Afgifter, der afregnes mellem private, beteges som gebyrer og rabatter, og håndteres i klassen <i>AllowanceCharge</i> .
Afgiftsskema	OIOUBL afgiftsskemaer svarer til de danske pligtkode. Pligtkoderne anvendes når en handelspartner registreres hos Skat, idet der knyttes en sammenhæng mellem pligtkode og SE nummer. I OIOUBL dokumenter indeholdende afgifter (f.eks. en faktura) skal endvidere angives en beløbtotal pr. afgiftsskema (=pligtkode).
Afgiftskategori	Afgiftskategori kan antage værdierne StandardRated, ZeroRated, Excise men også de danske toldkoder (f.eks. 3096, "Cigarer, cerutter og cigarillos"). Kan også indikere at der er tale om omvendt betalingspligt (ReverseCharge).
Afgiftstypekode	Angiver om en afgift, specificeret ved en pligtkode er momsplichtig eller ej (StandardRated, ZeroRated).
Pligtkode	Se afgiftsskema
Beregningsformel	Den formel der skal benyttes når en given afgift beregnes ud fra et givent afgiftsgrundlag. Det kan enten være som en procent eller som en et fast beløb. Beregningsformlen for moms kan enten være 25 % eller 0 % (momsfritaget).