

COMPLIANCE PORTALEN

til **ikke-registrerede** bogføringssystemer



DIGISENSE™

Bogføringslov § Compliance § Dokumentation



DIGISENSE™

Opfyldelse af **krav** og dokumentation

www.digisense.dk/compliance

Digisense A/S, Viengevej 100, 8240 Risskov, Tlf.: +45 86 72 60 00, E-mail: info@digisense.dk, www.digisense.dk

Indholdsfortegnelse

Pakkeløsninger

Pakker og priser 4

Forord

Om denne guide 5

Compliance Portalen

Introduktion 6-7

Onboarding 8-9

Dokumentation 10-11

Krav og løsning

Modtag e-dokumenter 12-13

Send e-dokumenter 14-15

Krav til transaktioner 16-17

Bogføringsprocedurer 18-19

Bilagsarkiv 20-21

Sikkerhedskopi 22-23

SAF/ T datadeling 24-25

Bankafstemning 26-27

Compliance Portal til vilkårlige digitale bogføringsystemer

✓ **Alle moduler i Compliance Portalen**

Modtag og send e-dokumenter, vejledning til transaktionskrav, bogføringsprocedurer, bilagsarkiv, SAF/T datadeling, bankafstemning og guide til sikkerhedskopi.

✓ **Fri support**

✓ **Løbende vedligehold af moduler og dokumentation**

Opstart 2.495,-

Licens pr. md. 495,- + evt. 1,87 pr. PDF-bilag

Gratis licens hele 2024

Lovpakke til C5, XAL, NAV og Business Central on-premises

✓ **Alle moduler i Compliance Portalen**

Modtag og send e-dokumenter, vejledning til transaktionskrav, Bogføringsprocedurer, bilagsarkiv, SAF/T datadeling, bankafstemning og sikkerhedskopi.

✓ **Fri support**

✓ **Løbende vedligehold af moduler og dokumentation**

✓ **Integration og sikkerhedskopi**

✓ **Digitalt godkendelsesflow**

Opstart 15.000,-

Licens pr. md. 995,- + 1,87 pr. bilag

Om denne guide

Formålet med denne guide er at sikre korrekt opfyldelse og dokumentation af kravene for ikke-registrerede bogføringssystemer, så dokumentationen kan bruges af revisorer, myndigheder og virksomheden selv. Med udgangspunkt i Digisenses Compliance Portal gennemgår vi de specifikke krav, hvordan de opfyldes, og hvordan dokumentationen kan anvendes i forbindelse med revision og myndighedskontrol.

Opdeling og opfyldelse af krav

Guiden er struktureret, så den refererer direkte til de enkelte krav i bekendtgørelsen. Vi beskriver, hvordan kravene løses og dokumenteres ved hjælp af Compliance Portalen. For hvert krav er der tilknyttet video-materiale, som guider dig gennem både kravene og deres løsninger.

Niveauer af digital transformation

Til flere krav findes der forskellige niveauer af automatisering og digital transformation. Guiden og Compliance Portalen tilpasser sig automatisk for at sikre, at du opnår det højeste mulige niveau af digital transformation, uanset hvilket bogføringssystem du anvender. Du kan få adgang til Compliance Portalen på: www.digisense.dk/compliance.

Compliance Portal – *til ikke-registrerede bogføringssystemer*

INTRODUKTION

Vejledning til at bringe virksomhedens eksisterende bogføringssystem på niveau med bogføringslovens krav

**Video-gennemgang af krav og løsninger
med Compliance Portalen**

Compliance Portal: Introduktion

*Vejledning til at bringe virksomhedens eksisterende bogføringsystem på niveau
med bogføringslovens krav.*

DIGISENSE

Se videoen | 9 min.



Gennemgang af krav og moduler til
compliance



Compliance gennem portal-adgang



Compliance gennem Lovpakken
med connector-adgang



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/intro

Compliance Portal – *til ikke-registrerede bogføringssystemer*

ONBOARDING

Vejledning til at bringe virksomhedens eksisterende bogføringssystem på niveau med bogføringslovens krav, gennem adgang til Compliance Portal

Video-gennemgang af hvordan du kommer helt i mål

Compliance Portal: Onboarding

Vejledning til at bringe virksomhedens eksisterende bogføringsystem på niveau med bogføringslovens krav, gennem adgang til Compliance-Portal.

DIGISENSE

Se videoen | 9 min.



Sådan bestilles adgang via:
www.digisense.dk/compliance



Aktivering af portal-adgang



Sådan virker portalen



Se også videoen på:
portal.digisense.dk/video/onboarding

Compliance Portal

DOKUMEN- TATION

Introduktion til Compliance Portalens
dokumentation til brug for revisions- og
myndighedskontrol

Krav til ikke-registrerede systemer...

Bekendtgørelse om krav til virksomheders digitale bogføringssystemer der ikke er registreret efter bogføringsloven

I medfør af § 15, stk. 2, og § 33, stk. 3, i lov nr. 700 af 24. maj 2022 om bogføring og efter høring af told- og skattemyndighederne fastsættes:

Kapitel 2

Krav til virksomhedens digitale bogføringssystem

§ 3. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringssystem indeholder felter til brug for følgende forhold ved bogføring af hver enkelt transaktion:

- 1) Transaktionsdato (f.eks. betalingsdato, købsdato osv.).
- 2) Beløb.
- 3) Bilagsnummer.
- 4) Transaktionstekst.
- 5) Transaktionsdagens kurs eller anden omregningsfaktor, hvis registreringen foretages i andet end DKK.

Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringssystem tillader hver bogført transaktion

**Video-gennemgang af dokumentation
med Compliance Portalen**

Dokumentation

Introduktion til Compliance Portalens dokumentation
revisions- og myndighedskontrol.

DIGISENSE

Se videoen | 8 min.



Gennemgang af
virksomhedens ansvar



Vejledning til compliance af delkrav



Demo af hvordan dokumentation
genereres til myndigheder og
revisorer



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/dokumentation

Compliance Portal

MODTAG E-DOKUMENTER

Introduktion til Compliance Portalens indbakke for elektroniske fakturaer og kreditnotaer m.fl.

Krav til ikke-registrerede systemer...

§ 4. Virksomheden skal mindst ugentligt tage sikkerhedskopier af alle bogførte transaktioner og sende dem til ERST i elektronisk format af § 2, stk. 2 (fuld sikkerhedskopi), medmindre der ikke er bogført noget siden seneste sikkerhedskopi.

§ 5. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringssystem

- 1) via Nemhandel i **ORJUBL-format** automatisk kan fremsende og **modtage elektronisk faktura** efter **kreditnota** samt kan afsende et application response ved modtagelsen af en elektronisk faktura efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk,
- 2) i **Peppol BIS-format** automatisk kan fremsende og modtage elektronisk faktura og kreditnota samt kan afsende message level response og invoice response ved modtagelse af en elektronisk faktura efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk,
- 3) understøtte deling af data ved at gøre det muligt at generere en SAF-T-til, som er defineret af Erhvervsstyrelsen, efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk,
- 4) understøtte afstemning af virksomhedens bogføring med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2, og
- 5) tydeligt fremhæve differencer, hvis en postering ikke er afstemt med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2.

Sik. 2. Stk. 1, nr. 4 og 5, finder ikke anvendelse for kreditinstitutter.

Kapitel 3
Skattebestemmelser

§ 6. Overtrædelse af §§ 3-5 straffes med bøde

Video-gennemgang af kravet og løsning med Compliance Portalen

Modtag e-dokumenter

Introduktion til Compliance Portalens indbakke for e-fakturaer og kreditnoter m.fl.

DIGISENSE

Se videoen | 8 min.



Gennemgang af krav til modtagelse af e-dokumenter



Opsætning af indbakken



Notifikationer uden/med godkendelsesflow – se også mere om godkendelsesflow på: www.digisense.dk/godkendelsesflow



Video-demo



Se også videoen på:
portal.digisense.dk/video/indbakke

Compliance Portal

SEND E-DOKUMENTER

Introduktion til Compliance Portalens udbakke for elektroniske fakturaer og kreditnotaer m.fl.

Krav til ikke-registrerede systemer...

§ 5. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringsystem

- 1) via Nemhandel i **ØIOUBL-format** automatisk kan fremsende og modtage **elektronisk faktura** og **kreditnota** samt kan afsende et application response ved modtagelsen af en elektronisk faktura efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk,
- 2) i **Peppol BIS-format** automatisk kan fremsende og modtage elektronisk faktura og kreditnota samt kan afsende message level response og invoice response ved modtagelse af en elektronisk faktura efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk,
- 3) understøtter deling af data ved at gøre det muligt at generere en SAF-I-til, som er defineret af Erhvervsstyrelsen, efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk,
- 4) understøtter afstemning af virksomhedens bogføring med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2, og tydeligt fremhæver differencer, hvis en postering ikke er afstemt med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2.

Sik. 2. Stk. 1, nr. 4 og 5, finder ikke anvendelse for kreditinstitutter.

Kapitel 3

Skriftbestemmelser

§ 6. Overtrædelse af §§ 3-5 straffes med bøde

**Video-gennemgang af kravet og løsning
med Compliance Portalen**

Send e-dokumenter

Introduktion til Compliance Portalens Udbakke for e-
fakturaer og kreditnoter m.fl.

DIGISENSE

Se videoen | 10 min.



Gennemgang af krav til
afsendelse af e-dokumenter



Opsætning af udbakken



Automatiseret afsendelse
med Nemhandel Klient 4.0



Video-demo



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/udbakke

Compliance Portal

KRAV TIL TRANSAKTIONER

Introduktion til Compliance Portalens
dokumentation for krav til transaktioner

Krav til ikke-registrerede systemer...

med definitionen i den internationale regnskabskommissionens i overensstemmelse med Euro-juli 2002 om anvendelse af internationale regnskabsstandarder, som fastlægger de kriterier for definitionen, som vedtages af Kommissionen i overensstemmelse med den nævnte forordning.

Kapitel 2

Krav til virksomhedens digitale bogføringsystem

§ 3. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringsystem **indeholder felter** til brug for følgende forhold ved bogføring af hver enkelt transaktion:

- 1) **Transaktionsdato** (f.eks. betalingsdato, købsdato osv.).
- 2) **Beløb.**
- 3) **Bilagsnummer**
- 4) **Transaktionsstekst.**
- 5) **Transaktionsdagens kurs** eller anden omregningsfaktor, hvis registreringen foretages i andet end DKK.

§ 2. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringsystem **tildele** hver bogført transaktion følgende oplysninger:

- 1) **Registreringsdato.**
- 2) **Fortløbende transaktionsnummer eller -id.**
- 3) **Initialer** eller lignende på den person eller det program m.fl., der har bogført en transaktion.

§ 3. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringsystem gemmer ændringer til bogføringen, f.eks. ved at fejlposterings rettes ved nye posterings, og sikre, at **brugerne ikke kan ændre, tilbagedatere**

**Video-gennemgang af kravet og løsning
med Compliance Portalen**

Krav til transaktioner

Introduktion til Compliance Portalens dokumentation
transaktioner.

DIGISENSE

Se videoen | 8 min.

- ✓ Tilgængelighed af specifikke felter
- ✓ Sporbarhed af bogførte transaktioner
- ✓ Integritet af bogførte transaktioner
- ✓ Demo af løsning med Lovpakke (C5, XAL, NAV, BC)
- ✓ Demo af løsning med Portal-adgang (øvrige vilkårlige bogføringssystemer)



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/transaktioner

BOGFØRINGS- PROCEDURER

Introduktion til Compliance Portalens
dokumentation for virksomhedens
bogføringsprocedurer

Krav til virksomheder...

- Kapitel 2
Generelle krav til bogføring
- § 6. Virksomheder, der er bogføringspligtige efter § 1, stk. 1, og som efter årsregnskabslovens § 3, stk. 1, har pligt til at aflægge en årsrapport, eller hvor nettoomsætningen i 2 på hinanden følgende indkomstår overstiger 300.000 kr., skal under hensyn til § 5, stk. 2, udarbejde
- 1) en beskrivelse af virksomhedens procedurer for at sikre, at alle virksomhedens transaktioner løbende registreres,
 - 2) en beskrivelse af virksomhedens procedurer for at sikre, at virksomhedens regnskabsmateriale efter § 4, nr. 2 og 4-7, opbevares på betryggende vis, og
 - 3) en beskrivelse af, hvilke medarbejdere der er ansvarlige for procedurerne efter nr. 1 og 2.

Kapitel 3
Registrering af transaktioner og løbende afstemning med beholdninger

§ 7. Virksomheder skal registrere alle transaktioner nøjagtigt, og snarest muligt efter at de forhold, der danner grundlag for registreringerne, foredigger.

Stk. 2. Virksomheder, der på grund af deres kompleksitet, antallet af transaktioner eller transaktionernes økonomiske omfang ikke er i stand til at registrere alle individuelle køb eller salg, kan i stedet registrere aggregerede køb eller salg på grundlag af daglige kassopgørelser.

Video-gennemgang af kravet og løsning med Compliance Portalen

Bogføringsprocedurer

Introduktion til Compliance Portalens dokumentation af virksomhedens bogføringsprocedurer.

DIGISENSE

Se videoen | 9 min.



Gennemgang af krav til beskrivelse af virksomhedens bogføringsprocedurer



Hvis dokumentationen allerede findes



Demo af Den Digitale Bogføringsprocedure i Compliance Portalen



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/procedure

Compliance Portal

BILAGSARKIV

Introduktion til Compliance Portalens digitale bilagsarkiv for arkivering af salgs- og købsbilag m.fl.

Krav til ikke-registrerede systemer...

Sik. 2. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringsystem tildeler hver bogført transaktion

... m.fl., der har bogført en transaktion. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringsystem gemmer ændringer til bogføringen, eller sletter bogførte transaktioner i systemet.

Sik. 4. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringsystem kan opbevare dokumentation for en bogført transaktion vedrørende køb eller salg, som indeholder følgende oplysninger:

- 1) Udstedelsesdato,
- 2) Leverancens art,
- 3) Beløb,
- 4) Afsender og modtager, herunder navn, adresse, samt CVR-nummer eller SE-nummer,
- 5) Oplysning om momsbeløbets størrelse,
- 6) Betalingsoplysninger.

Sik. 5. Sik. 4 finder ikke anvendelse på kassestrimler fra et salgsregistreringssystem.
Sik. 6. Sik. 4 finder endvidere ikke anvendelse på dokumentation for bogførte transaktioner, som alene foreligger i fysisk form, og som modtages vedrørende køb eller salg af varer og tjenesteydelser uden for landets grænser.

§ 4. Virksomheden skal mindst ugentligt tage sikkerhedskopi af alle bogførte transaktioner og bilag omfattet af § 2, stk. 2 (fald sikkerhedskopi), medmindre der ikke er bogført noget siden seneste sikkerhedskopi.

Sik. 2. Virksomheden skal opbevare sikkerhedskopien efter stk. 1 hos en ikke nærtstående part. I § 2, stk. 4, som må formodes at opfylde anerkendte standarder for IT-sikkerhed, på en server i et EU- eller EFTA-land, jf. dog stk. 3. Virksomheden skal sikre, at sikkerhedskopier, som er underlagt krav til opbevaring af sikker-

**Video-gennemgang af kravet og løsning
med Compliance Portalen**

Bilagsarkiv

Introduktion til Compliance Portalens digitale bilagsarkivering af salgs- og købsbilag m.fl.

DIGISENSE

Se videoen | 12 min.



Gennemgang af krav til opbevaring af digitale bilag



Gennemgang af muligheder tilpasset virksomhedens nuværende opbevaring



Demo af bilagsarkivet i Compliance Portalen



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/arkiv

Compliance Portal

SIKKERHEDS- KOPI

Introduktion til Compliance Portalens modul for sikkerhedskopi af bogførte transaktioner

Krav til ikke-registrerede systemer...

...alogsregistreringssystem.
station for bogførte transaktioner, som alene
indligger i fysisk form, og som modtages vedrørende køb eller salg af varer og tjenesteydelser uden for
landets grænser.

§ 4. Virksomheden skal mindst ugentligt tage sikkerhedskopi af alle bogførte transaktioner og bilag
omfattet af § 2, stk. 2 (fuld sikkerhedskopi), medmindre der ikke er bogført noget siden seneste sikker-
hedskopi.

Stk. 2. Virksomheden skal opbevare sikkerhedskopier efter stk. 1 hos en ikke nærtstående part, jf. §
2, stk. 4, som må formodes at opfylde anerkendte standarder for it-sikkerhed, på en server i et EU- eller
EOS-land, jf. dog stk. 3.

Stk. 3. Stk. 2 finder ikke anvendelse for virksomheder, som er underlagt krav til opbevaring af sikker-
hedskopier i anden lovgivning.

§ 5. Virksomheden skal sikre, at dets digitale bogføringssystem

- 1) via Nemhandel i OROUBL-format automatisk kan fremsende og modtage elektronisk faktura og
kreditnota samt kan afsende et application response ved modtagelsen af en elektronisk faktura eller
- 2) i Pappel BIS-format automatisk kan fremsende og modtage elektronisk faktura og kreditnota samt
kan afsende message level response og invoice response ved modtagelse af en elektronisk faktura
efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk,
- 3) understøtter deling af data ved at gøre det muligt at generere en SAF-T-til, som er defineret af Er-
hvervsstyrelsen, efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside
www.erst.dk.

...sammen af virksomhedens bogføring med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2, og
...sammen med virksomhedens bankkonto, jf.

**Video-gennemgang af kravet og løsning
med Compliance Portalen**

Sikkerhedskopi

Introduktion til Compliance Portalens modul for sikker
bogførte transaktioner.

DIGISENSE

Se videoen | 9 min.



Sikring af, at alt nødvendigt
materiale er indeholdt



Sikring af den geografiske placering



Sikring af passende niveau af
IT-sikkerhed



Demo af løsning med Lovpakke
(C5, XAL, NAV, BC)



Demo af løsning med Portal-adgang
(øvrige vilkårlige bogføringssystemer)



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/backup

Compliance Portal

SAF/T DATADELING

Introduktion til Compliance Portalens
modul for SAF/T datadeling til
myndighederne m.fl.

Krav til ikke-registrerede systemer...

- ... sende og modtage elektronisk faktura og modtagelsen af en elektronisk faktura efter styrelsens hjemmeside www.crsi.dk.
- ... kan afsende message-level response og invoice response ved modtagelse af en elektronisk faktura efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.crsi.dk.
- 3) understøtter deling af data ved at gøre det muligt at generere en SAF-T-til, som er defineret af Erhvervsstyrelsen, efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.crsi.dk.
- 4) understøtter afstemning af virksomhedens bogføring med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2, og tydeligt fremhæver differencer, hvis en postering ikke er afstemt med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2.
- 5) Stk. 2. Stk. 1, nr. 4 og 5, finder ikke anvendelse for kreditinstitutter.
- Kapitel 3
Straffebestemmelse
- § 6. Overtrædelse af §§ 3-5 straffes med bøde.

Video-gennemgang af kravet og løsning med Compliance Portalen

SAF/T datadeling

Introduktion til Compliance Portalens modul for SAF/T til myndighederne m.fl.

DIGISENSE

Se videoen | 6 min.



Gennemgang af krav til SAF/T



DANISH SAF-T Financial data, version 1.0



Roadmap annonceret af Erhvervsstyrelsen



Video-demo



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/saft

Compliance Portal

BANK- AFSTEMNING

Introduktion til Compliance Portalens
modul for bankafstemning

Krav til ikke-registrerede systemer...

17. Sikkerhedsloven (CHR) - Lov om sikkerhedsloven i forbindelse med modtage elektronisk faktura og af modtagelsen af en elektronisk faktura efter Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk.

3) understøtter deling af data ved at gøre det muligt at generere en SAF-I-til, som er defineret af Erhvervsstyrelsen, efter den gældende standard, som er offentliggjort på Erhvervsstyrelsens hjemmeside www.erst.dk.

4) understøtter afstemning af virksomhedens bogføring med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2, og

5) tydeligt fremhæver differencer, hvis en postering ikke er afstemt med virksomhedens bankkonto, jf. dog stk. 2.

Stk. 2. Sik. 1, nr. 4 og 5, finder ikke anvendelse for kreditinstitutter.

Kapitel 3
Straffebestemmelser

§ 6. Overtrædelse af §§ 3-5 straffes med bøde.

Video-gennemgang af kravet og løsning med Compliance Portalen

Bankafstemning

Introduktion til Compliance Portalens modul for bankafstemning

DIGISENSE

Se videoen | 7 min.



Gennemgang af krav til bankafstemning



Funktionaliteter til bankafstemning



Video-demo



Se også videoen på:

portal.digisense.dk/video/afstemning