

| OIOUBL

OIOUBL Totaler

G28

Version 1.4



Published under Creative Commons license, attribution 2.5

Erhvervsstyrelsen
Langelinie Allé 17
2100 København Ø

M: support@nemhandel.dk

T: 70 26 56 76

OIOUBL Version 2.1

Januar 2022

1 Indholdsfortegnelse

1	Forord.....	3
1.1	Formål med dokumentet.....	3
1.2	Konklusioner og anbefalinger.....	3
1.3	Ændringer i version 1.3	3
2	Relevante UBL klasser og elementer	4
2.1	DK-feltnavne og kardinalitet	4
2.1.1	Klassen MonetaryTotal.....	4
3	Beskrivelse.....	6
3.1	Format for beløbstotaler	6
3.1.1	Antal decimaler.....	7
3.1.2	Regler for afrundinger i OIOUBL	7
3.2	Positive og negative beløb	8
3.3	Linjetotalen.....	9
3.3.1	Negativ linjesum	9
3.4	Beregningsrelevans.....	9
3.5	Beregningssekvens	10
3.6	Brutto / netto beløb	10
3.7	LineExtensionAmount.....	11
3.8	LineExtensionAmount på Reminder	11
3.9	TaxExclusiveAmount	12
3.10	TaxInclusiveAmount	12
3.11	AllowanceTotalAmount	13
3.12	ChargeTotalAmount	13
3.13	PrepaidAmount.....	13
3.14	PayableRoundingAmount.....	14
3.15	PayableAmount	14
4	Eksempler	15
4.1	Brug af klassen MonetaryTotal	15
5	Termer og forkortelser	1

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)

1.3 Ændringer i version 1.3

I denne seneste opdatering af den tværgående guideline er følgende ændret:

- Der er indarbejdet spørgsmål og svar fra FAQ på OIOUBL.info

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

Det er kun *LineExtensionAmount* og *PayableAmount* der er obligatoriske, men det anbefales, at også øvrige elementer udfyldes, i størst mulig omfang, da det kun er i *LegalMonetaryTotal* klassende summerede og schematronvaliderede moms/afgifter og gebyr/rabat kan angives. Denne information er ofte af stor værdi for modtageren.

Det anbefales således, at *TaxExclusiveAmount* og *TaxInclusiveAmount* altid udfyldes, hvis der faktureres momsplichtige varer, således at det samlede momsbeløb og det samlede beløb fremgår heraf.

3 Beskrivelse

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

3.1 Format for beløbstotaler

En beløbstotal i MonetaryTotal 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).

3.1.1 Antal decimaler

I tabellen nedenfor vises en samlet oversigt over det tilladte antal decimaler.

Element (under Invoice):	Tilladte antal decimaler
Moms/Afgifter	
TaxTotal/TaxAmount	2
TaxTotal/TaxSubtotal/TaxableAmount	2
TaxTotal/ TaxSubtotal/TaxAmount	2
Dokument totaler	
LegalMonetaryTotal/LineExtensionAmount	2
LegalMonetaryTotal/TaxExclusiveAmount	2
LegalMonetaryTotal/TaxInclusiveAmount	2
LegalMonetaryTotal/AllowanceTotalAmount	2
LegalMonetaryTotal/ChargeTotalAmount	2
LegalMonetaryTotal/PrepaidAmount	2
LegalMonetaryTotal/PayableRoundingAmount	2
LegalMonetaryTotal/PayableAmount	2
Linje beløb	
invoiceLine/InvoicedQuantity	Ingen begrænsning
invoiceLine/LineExtensionAmount	2
invoiceLine/Price/PriceAmount	Ingen begrænsning
invoiceLine/Price/BaseQuantity	Ingen begrænsning
invoiceLine/Price/OrderableUnitFactorRate	Ingen begrænsning

Bemærk, at der ikke er begrænsninger på antallet af decimaler på pris og omregningsfaktorer i forhold til prisen. Det anbefales, at der angives flest mulige betydende decimaler, da det kan reducere problemer i forbindelse med afrunding af decimaler.

3.1.2 Regler for afrundinger i OIOUBL

Der er i OIOUBL eksempler på, at afrundinger på decimaler giver problemer, når beregningen aftotaler valideres i OIOUBL. Nogle kilder til problemet er bl.a.

- Nogen tror fejlagtigt, at der maks. må være to decimaler på prisen i OIOUBL, som i OIOXML, hvorfor de har bevidst har afrundet den.
- Dokumenter konverteret fra OIOXML til OIOUBL har kun to decimaler
- Detailhandlen er ofte i den situation, at de skal beregne nettoprisen ved at trække momsen fra, hvorved de får nogle "skæve" priser med større risiko for decimal- og afrundingsfejl
- Virksomheder der opererer med meget store indkøbsmængder risikerer også differencer, hvis ikke der er angivet decimaler nok på prisen.

Udgangspunktet er, at afrundingerne laves så sent som muligt, så der altid beregnes på flest muligedecimaler. F.eks. afrundes *PriceAmount* ikke til 4 decimaler inden beregningen af *LineExtensionAmount*.

Uagtet at man følger ovenstående princip kan prisdifferencer som følge af øreafrundinger ikke heltundgås.

Der er på nuværende tidspunkt således lavet en tolerancegrænsen på +/- 1,00 på beregning af *InvoiceLine/LineExtensionAmount* i schematronen.

For at undgå større prisdifferencer anbefales det, at afsenderne af dokumentet benytte flest muligedecimaler på *PriceAmount*, *BaseQuantity* og *OrderableUnitFactorRate*. For få decimaler kan medføre store differencer jf. nedenstående eksempel.

Mængde	Pris	Linjetotal
10.000	1,02	10.200,00
10.000	1,024	10.240,00

3.2 Positive og negative beløb

For OIOUBL faktura og kreditnota gælder, at dokumenttotalen aldrig må være negativ, da det er dokumenttypen (faktura eller kreditnota) der afgør, hvorvidt et beløb skal faktureres eller krediteres.

En faktura kan have en dokumenttotal på 0,00, hvis der i dokumentet findes en positiv fakturalinje og en negativ fakturalinje (se nedenfor) der udligner hinanden.

Dokumenttotalen kan også være 0,00, hvis alle fakturalinjer i en faktura er betalingsfrie (*FreeOfChargeIndicator* =true).

3.3 Linjetotalen

Totalen for den enkelte faktura- eller kreditnotalinje må gerne være negativ (så længe den samlede dokumenttotal ikke er negativ)

En negativ fakturalinje angives ved at definere en negativ enhedspris (*PriceAmount*), og dermed en negativ *InvoiceLine/LineExtensionAmount* for varen.

Bemærk, at beløb under *InvoiceLine/TaxTotal* også skal være negative, på en negativ fakturalinje.

3.3.1 Negativ linjesum

LegalMonetaryTotal/LineExtensionAmount kan også være negativ, blot den samlede dokumenttotal ikke er negativ. Hvis f.eks. en faktura indeholder to fakturalinjer:

Linje 1: 100,00 kr. momspligtig

Linje 2: -110,00 kr. ikke-momspligtig

Så vil dokumenttotalen efter beregning af moms se ud som i eksemplet nedenfor:

```
<cac:LegalMonetaryTotal>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="DKK">-10.00</cbc:LineExtensionAmount>
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="DKK">25.00</cbc:TaxExclusiveAmount>
  <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="DKK">15.00</cbc:TaxInclusiveAmount>
  <cbc:PayableAmount currencyID="DKK">15.00</cbc:PayableAmount>
</cac:LegalMonetaryTotal>
```

3.4 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*.

3.5 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 gebyrberegnes.

I praksis tildeles feltet *SequenceNumeric*² i de forskellige instanser af klasserne et fortløbendenummer 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*.

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

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).

3.6 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.

3.7 LineExtensionAmount

LineExtensionAmount angiver dokumentets linjetotal, og fremkommer ved at summere linjernessubtotaler. 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 (dadsse allerede er indregnet i de enkelte linjetotaler)

3.8 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.

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

3.9 TaxExclusiveAmount

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

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

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.

3.10 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.

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

Figur 5. Beregning af *TaxInclusiveAmount*.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede totalbeløb:

- Beløbet må ikke være nul eller negativt

3.11 AllowanceTotalAmount

AllowanceTotalAmount angiver summen af dokumentets rabatter. Se figur 6.

AllowanceTotalAmount =

\sum 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

3.12 ChargeTotalAmount

ChargeTotalAmount angiver summen af dokumentets gebyrer. Se figur 7.

ChargeTotalAmount =

\sum 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

3.13 PrepaidAmount

PrepaidAmount angiver et eventuelt forudbetalt beløb. Se figur 8.

PrepaidAmount =

\sum 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

3.14 PayableRoundingAmount

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

$$\text{PayableRoundingAmount} = \sum \text{RoundingAmount (fra klasserne } \textit{TaxTotal} \text{ på headerniveau)}$$

Figur 9. Beregning af dokumentets samlede afrundingsbeløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede afrundingsbeløb:

- Værdien kan være positiv og negativ, men ikke nul.

3.15 PayableAmount

PayableAmount angiver dokumentets samlede forfaldne beløb. Se figur 10.

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

Figur 10. Beregning af dokumentets samlede forfaldne beløb.

Følgende regler gælder for dokumentets samlede forfaldne beløb:

- Beløbet må ikke være 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, betegnes som gebyrer og rabatter, og håndteres i klassen AllowanceCharge.
Afgiftsskema	OIOUBL afgiftsskemaer svarer til de danske pligt-koder. Pligt-koderne anvendes når en handelspartner registreres hos Skat, idet der knyttes en sammenhæng mellem pligt-kode og SE nummer. I OIOUBL dokumenter indeholdende afgifter (f.eks. en faktura) skal endvidere angives en beløbstotal pr. afgiftsskema (=pligt-kode).
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 pligt-kode er momspåligtig eller ej (StandardRated, ZeroRated).
Pligt-kode	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 fast beløb. Beregningsformlen for moms kan enten være 25 % eller 0 % (momsfritaget).