

## Deloitte VATVAL

### Undgå besværet ved manuel kontrol af momsnumre på EU-kunder

Skattestyrelsen har siden 2012 skærpet kravene og hyppigheden til danske virksomheders validering af sine kunders momsmæssige status. Dette er skærpet yderligere pr. 1. januar 2020, hvor de danske sælgere er forpligtet til at validere EU-kunders momsnummer og sikre sig, at dette er gyldigt på salgstidspunktet. Derudover er det også sælgers pligt at indhente bekræftelse af kundens navn og adresse og kontrollere, at det stemmer overens med de oplysninger, der er angivet i VIES-databasen. Såfremt disse foranstaltninger ikke foretages, vil Skattestyrelsen kunne nægte at lade transaktionen blive behandlet som et momsfrit EU-salg og dermed efteropkræve salgsmomsen hos den danske sælger.

Deloitte har udviklet VATVAL for at gøre egenkontrollen lettere. VATVAL er et Excel-baseret værktøj, der automatiserer egenkontrollen ved på en gang at validere og kontrollere talrige momsnumre, navne og adresser på dine EU-kunder. Kontrollen dokumenteres samtidig helt automatisk i overensstemmelse med Skattestyrelsens krav.

Med VATVAL kan du opnå ressourcebesparelser og optimering i kontrolprocessen og i sidste ende sikre dig mod sanktioner og risikoen for en momsmæssig merudgift på 20% af fakturabeløbet.

#### Fra skærpede krav til automatisk kontrol

De skærpede krav til egenkontrol betyder, at virksomheder, der leverer varer og ydelser uden dansk moms til EU-kunder, ikke længere blot skal validere EU-kundernes momsnumre. Virksomhederne skal også kontrollere navne og adresser, og egenkontrollen skal nu foretages mindst en gang i kvartalet for faste EU-kunder, mens der for nye og ikke-faste EU-kunder skal kontrolleres ved hvert enkelt salg.

Traditionelt sker egenkontrollen ved manuel indtastning og opslag af hver enkelt EU-kundes momsnummer, mens dokumentation for kontrollen består af et screenshot pr. EU-kunde.

Manuel egenkontrol er en både ressourcekrævende og besværlig proces, der ofte betyder, at kontrollen ikke bliver gennemført, som den burde.

Det er netop der, VATVAL kan hjælpe og klare egenkontrollen med et minimum af ressourceanvendelse. Gennem automatisk validering og kontrol af momsnumre, navne og adresser sikrer VATVAL ved bare en kørsel både kontrol og dokumentation. Du sparer således tid og kan anvende dine ressourcer på andre opgaver.



## Hvad gør jeg nu

Ønsker du mere information eller en uforpligtende demonstration af VATVAL, så kontakt din lokale Deloitte momskonsulent eller nedenstående.

## Kontakt

Lone Friis                                  Jesper Olesen  
T: +45 22 20 22 02                      T: +45 30 93 63 95  
M: [lfriis@deloitte.dk](mailto:lfriis@deloitte.dk)              M: [jelesen@deloitte.dk](mailto:jelesen@deloitte.dk)

## VATVAL sætter effektivisering i højsædet

Med Deloitte's valideringsværktøj, VATVAL, får du en effektiv og ikke mindst sikker måde at validere og kontrollere EU-kunders momsnumre, navne og adresser på.

VATVAL udfører processen effektivt og med stor lethed. EU-kundernes momsnumre, navne- og adresseoplysninger hentes eller udløses blot fra dit økonomisystem til VATVALs Excel-kolonner. Herefter startes egenkontrollen, hvor økonomisystemets oplysninger helt automatisk valideres, kontrolleres og sammenlignes med oplysningerne fra VIES<sup>1</sup>, mens du udfører andre arbejdsopgaver.

## Eksempel på validering

Resultatet og dokumentationen fremgår efterfølgende i et separat regneark, der viser, om momsnummeret er validt, og hvorvidt de af kunden oplyste navne- og adresseoplysninger er i overensstemmelse med oplysningerne fra VIES. Endelig dannes et "Consultation Number" i VIES, der i forhold til SKAT er dokumentation for, at kontrollen er foretaget.

## Input

No.	Name	Street Name and Number	Post Code	City	County	Country Name / Country Code	VAT Registration No.
1	Test Virksomhed 1	Hovedgaden 1	1234	København K		DK	37048119
2	Prov Verksamhet 2	Huvudgatan 299	34567	Göteborg		SE	502659807
3	Test Business 3	Anfield Road 13	4567	Liverpool		GB	61126228
4	Test Enterprise	7 Rue Principale	56789	Brussels		BE	316380841

## Start Validation



## Output

No.	Name from Input [ERP]	Name from Output [VIES]	Name Comparison	Address from Input [ERP]	Address from Output [VIES]	Address Comparison	Country	VAT Registration No.	VIES Validation Status	Validation Date	Consultation Number
1	Test Virksomhed 1	Test 123 ApS	Partial match	Hovedgaden 1 1234 København K Danmark	Strandvejen 55 5678 Odense	No match	DK	37048119	Valid	03-03-2019	WAPIAAAAUI2H_6TM
2	Prov Verksamhet 2	Prov Verksamhet 2	Full Input match	Huvudgatan 299 34567 Göteborg Sverige	Huvudgatan 299 34567 Göteborg Sverige	Approximate match	SE	502659807	Valid	03-03-2019	WAPIAAAAUI2IADzy
3	Test Business 3	Business 4	Partial match	Anfield Road 13 4567 Liverpool United Kingdom	Anfield Road 13 4567 Liverpool United Kingdom	Full Input match	GB	61126228	Valid	03-03-2019	WAPIAAAAUI2IAPmo
4	Test Enterprise		Missing information	7 Rue Principale 56789 Brussels Belgium		Missing information	BE	316380841	Invalid	03-03-2019	

<sup>1</sup> VIES er EU's officielle system til validering af momsnumre.