

## Til vores kunder med revision, udvidet gennemgang, review eller assistance af selskaber

### Regnskabsafslutning pr. 31. december 2018

Til brug for vores regnskabsafslutning for 2018 anmoder vi om at få fremsendt/afleveret relevant regnskabsmateriale.

Nedenstående punkter kan bruges som inspiration til indsamling af det relevante materiale i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2018.

1. Afstemt balance pr. 31/12 2018.
2. Relevante kontospecifikationer for hele året.
3. Kopi af køb og salg af anlægsaktiver (driftsmidler, biler, maskiner, inventar)
4. Kopi af køb og salg af ejendomme (skøder, refusionsopgørelser) og forbedringsudgifter
5. Kopi af køb og salg af værdipapirer samt depotoversigt
6. Opgørelse over varelager. Det skal anføres efter hvilket princip optællingen er foretaget.
7. Opgørelse over debitorer – med oversigt over evt. usikre debitorer
8. Opgørelse over igangværende arbejder med opgørelse af materialeforbrug, lønomkostninger og forventet salgspris.
9. Opgørelse over andre tilgodehavender (lønrefusion, løntilskud, bonus m.v.)
10. Afstemning af mellemregninger med andre selskaber
11. Udskrift (evt. årsopgørelse) og afstemning af indestående i og gæld til pengeinstitutter.
12. Seneste terminsopgørelse (evt. årsopgørelse) over gæld til realkreditinstitutter
13. Opgørelse over pantebrevsgæld o. lign.
14. Opgørelse over kreditorer og skyldige omkostninger
15. Kopi af momsangivelser for regnskabsåret
16. Årsopgørelse selskabsskat
17. Udskrift af totalbilag og afregningsbilag vedr. løn, A-skat m.v. fra lønservicebureau samt evt. lønafstemning
18. Opgørelse af feriepengeforpligtelse
19. Kopi af dokumenter vedr. nye lån og købekontrakter

20. Registreringsattester (hvis der er købt nye biler)
21. Kopi af nye aftaler (leasing- og lejeaftaler, huslejekontrakter)
22. Forsikringsoversigt/policer
23. Vedtægter og stiftelsesoverenskomst (hvis det er nystiftede eller nytilkomne selskaber eller hvis de ikke tidligere er blevet indhentet)
24. Registreringsbevis Skat.
25. TastSelvkode til SkatErhverv eller autorisation

Vi ser frem til et godt samarbejde vedrørende regnskabsudarbejdelsen.

Med venlig hilsen

**Øernes Revision**  
**Registreret revisionsaktieselskab**  
**FSR danske revisorer**

**[www.oernes.dk](http://www.oernes.dk)**