

Stahl Mekanik i Göteborg erhåller en fakturan från sin leverantör Lagerkompaniet AB i Varberg.

Företagets **utgift** uppstår när de *erhåller* sin faktura. Stahl Mekanik får fakturan i deras brevlåda den 19 maj 20x1.

Bokför Stahl Mekaniks utgift den 19 maj 20x1.

Konto	Namn	Debet	Kredit
2440	Leverantörsskulder		110 000
4010	Varuinköp	88 000	
2641	Ingående moms	22 000	

Lagerkompaniets kreditvillkor är 30 dagar efter fakturadatum. Det innebär att Stahl Mekanik förväntas betala senast 17 juni.

Bokför Stahl Mekaniks **utbetalning** den 17 juni 20x1.

Konto	Namn	Debet	Kredit
1930	Checkräkningskonto		110 000
2440	Leverantörsskulder	110 000	

Stahl Mekanik AB  
Västergatan 77 A  
418 79 Göteborg

Varberg , 17 maj 20x1

Faktura 01267

Varor 88 000

Moms, 25 % 22 000

Att betala 110 000

**Kreditvillkor**  
30 dagar netto.  
Dröjsmålsränta enligt räntelagen.  
BG 925-431

Den ursprungliga fakturan har skrivits av företagets leverantör, Lagerkompaniet AB, som bokför samma faktura utifrån begreppen - inkomst och inbetalning.