

**A.**

Julia som arbetar som ekonomichef på Inredningshuset AB har bokfört nedan affärshändelser under företagets första kvartal.

- ▶ Företaget lyfter ett banklån, 1 jan, 300 000 kr.
- ▶ Egen insättning, 12 jan, 100 000 kr.
- ▶ Räntan är på 8% och den betalas första gången den 30 juni.
- ▶ Lokalhyra är bokförd med 30 000 kr exkl. moms per månad.
- ▶ Varuinköp på kredit med totalt 500 000 kr inkl. moms.
- ▶ En kreditfaktura på 40 000 kr exkl. moms.
- ▶ Inventarier inköps på kredit för 1 000 000 kr exkl. moms med kreditvillkor 50% efter 30 dagar och resterande efter 180 dagar.
- ▶ Totalt över tre månader. Nettolön 200 000 kr och preliminär skatt 100 000 kr.
- ▶ Varuförsäljning, varav 10% kontant, har uppgått till 2 000 000 kr exkl. moms.
- ▶ Utbetalning till leverantörer har gjorts med 1 200 000 kr.
- ▶ Kunderna har betalat 1 800 000 kr.
- ▶ Julia gör ett eget uttag på 50 000 kr.

Beräkna företagets likviditetsöverskott för kvartal 1.

Utbetalningar		Inbetalningar	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>		
Summa	=	<input type="text"/>	Summa = <input type="text"/>

**svar**

**B.**

Paulina på Vått & Torrt AB prenumererar på Dagens Industri. Företaget erhåller en faktura den 23 augusti 20x1 som är daterad den 19 augusti. Fakturan är på 4 000 kr exkl. moms med kreditvillkor 30 dagar netto. Prenumerationsperioden är 1 oktober 20x1 - 30 september 20x2.

Ange tidpunkt för när grundbegreppen inträffar, i båda företagen, och dess värde.

sva