

**Almarista, avräkningskonto mot Pelle, 2794**

Transaktioner som har med lägenhetsköpet att göra:

	Verifikationstext		
2794 A	8 2004-01-15 Egen instättning	-2 500 000,00	Fem gånger 500000 kr, okänt varifrån pengarna kommer, bokförs som en skuld till Pelle, men ska förmodligen vara skuld till andra bolag (varifrån pengarna kommer). Mot Pelle tas dock detta ut av nedanstående fem bokningar mot 2794
2794 A	9 2004-01-15 Egen instättning	-500 000,00	En överföring från NF som i NF bokas som fordran på GTA på 1460, tas ut av nedanstående bokning av överföring från Almarista till GTA
2794 A	10 2004-01-15 Eget uttag	2 820 000,00	Almarista betalar lägenheten som Pelle köpt och får en fordran på Pelle
2794 A	43 2004-03-16 Insättning från Pelle	-3 120 000,00	Pelle lånar på lägenheten och betalar in detta till Almarista som får en skuld till Pelle
2794 A	44 2004-03-15 Pelle sätter in i No Fun	500 000,00	Almarista överför pengar till No Fun. Bokförs i Almarista mot skulden till Pelle, men skulle ha bokförts som en fordran på No Fun. Tar dock (tillsammans med nedanstående bokningar) gentemot Pelle ut den felaktiga bokningen på 2500000 ovan. <b>Bokförs i No Fun som skuld till Micke.</b>
2794 A	45 2004-03-17 Eget uttag	500 000,00	Almarista överför pengar till Fem Dunkar (enl notering på ktoutdrag). Bokförs i Almarista som en fordran på Pelle, men skulle ha bokförts som en fordran på Fem Dunkar. Om 500000 kr av de ovanstående 2500000 kom från Fem Dunkar så blir det netto rätt mot Pelle och mot Fem Dunkar (dvs 0).
2794 A	46 2004-03-18 Pelle sätter in i No Fun	500 000,00	Almarista överför pengar till No Fun. Bokförs i Almarista mot skulden till Pelle, men skulle ha bokförts som en fordran på No Fun. Tar dock gentemot Pelle ut den felaktiga bokningen på 2500000 ovan. <b>Bokförs i No Fun som skuld till Pelle.</b>
2794 A	47 2004-03-23 Pelle lånar ut till GTA	500 000,00	Almarista överför pengar till GTA, tar ut den felaktiga bokningen ovan, nettot blir rätt i Almarista (=0) och i NF (fordran på GTA 500000 kr)
2794 A	50 2004-03-24 Pelle lånar till No Fun	500 000,00	Almarista överför pengar till No Fun. Bokförs i Almarista mot skulden till Pelle, men skulle ha bokförts som en fordran på No Fun. Tar dock gentemot Pelle ut den felaktiga bokningen på 2500000 ovan. <b>Bokförs i No Fun som skuld till Chrille.</b>
2794 A	51 2004-03-29 Pelle lånar till No Fun	500 000,00	Almarista överför pengar till No Fun. Bokförs i Almarista mot skulden till Pelle, men skulle ha bokförts som en fordran på No Fun. Tar dock gentemot Pelle ut den felaktiga bokningen på 2500000 ovan. <b>Bokförs i No Fun som skuld till Chrille.</b>
2794 A	353 2003-01-01 Korr utb i NF 17-29 mars 2004	-3 000 000,00	Korr av Hanna utan förklaring, bokas mot avräkningskonto No Fun (2791)

## Preliminära slutsatser:

Dessa transaktioner borde i Almarista ha bokförts som skuld till de bolag som pengarna kommer ifrån, varav 500000 kr tas ut av bokningen mot Fem Dunkar 17/3

I Almarista blir nettot rätt (=0) eftersom pengarna bara går in och ut. I No Fun, däremot bokförs en skuld till tre av bandmedlemmarna (varav 2\*500 till Chrille), men skulle väl varit skuld till det bolag som ursprungligen lånade pengarna till Almarista?  
Hur har detta bokförts i utlånande bolag?

Denna bokning är felaktig om det inte var Pelle som satte in pengarna från början, 2 mkr borde ha bokats som en fordran på No Fun och en skuld till de som satte in pengarna från början??

Två ggr 500000 kr blir rätt bokade till slut: NFs utlåning till GTA via Almarista och Fem Dunkars inlåning till Almarista i januari (del av 2500000 kr) och därefter återbetalning från Almarista av 500000 i mars

Fyra ggr 500000 kr blir fel bokade i NF som skulder till bandmedlemmar istället för till Almarista som i sin tur har skulder med 4\*500000 kr till andra band?

Pelle får enligt bokföringen en nettofordran på Almarista på 300000 kr, vilket är korrekt (mellanskillnaden mellan 2820 kkr och 3120 kkr) så innan Hannas bokföring på 3000000 kr är 2794 mot Pelle rätt (vad avser dessa transaktioner)

För att säkerställa ovanstående preliminära slutsatser måste vi ta reda på varifrån pengarna som betalades in den 15 januari kom ifrån.