

Sveriges Television AB  
105 10 Stockholm  
T +46 8 784 00 00  
Org nr 556033-4285

## **Instruktion för fakturering med utlägg till SVT**

### **EXTERN**

#### **En svensk faktura ska innehålla**

- fakturan måste vara adresserad till Sveriges Television AB
- SVT:s organisationsnummer
- leverantörens organisationsnummer samt adress
- uppgift om att F-skattsedel finns
- momsbelopp
- valuta
- totalbelopp
- uppgift om bankgiro, plusgiro eller bankkonto
- SVT:s referensnummer 4 eller 8 siffror (inga andra tecken eller mellanslag)
- fakturadatum
- förfallodag
- fakturanummer
- beskrivning av vara/tjänst

#### **En utländsk faktura ska innehålla:**

- fakturan måste vara adresserad till Sveriges Television AB
- SVT:s organisationsnummer ska anges
- momsregistreringsnummer (VAT) om EU-kund
- valuta
- totalbelopp
- leverantörens adress
- fullständiga bankuppgifter (IBAN nr och SWIFT kod) och kontoinnehavarens namn
- bankkonto (tex. USA, Kanada)
- SVT:s referensnummer 4 eller 8 siffror (inga andra tecken eller mellanslag)
- fakturadatum
- förfallodag
- fakturanummer

#### **SVT:s referensnummer**

SVT använder sig av referensnummer som anges i form av kostnadsställe eller projekt-/produktionsnummer. Det får enbart bestå av 4 eller 8 siffror. Dessa uppgifter är viktiga så att betalning inte fördröjs eller uteblir.

#### **Faktureringsadress**

Sveriges Television AB  
Leverantörsfakturor  
105 10 Stockholm

e-post: [skanning@svt.se](mailto:skanning@svt.se) endast utländska leverantörer som inte kan sända E-fakturor.

SVT tar enbart ta emot E-fakturor från svenska leverantörer.

Vår VAN leverantör InExchange nås på tel. 0500-44 63 60 eller [www.inexchange.se](http://www.inexchange.se)

Uppge följande vid kontakt med InExchange.

SVT:s org.nr 556033-4285  
SVT:s GLN-nummer 7365560334280  
Referens: 4 eller 8-siffror

Sveriges Television AB  
105 10 Stockholm  
T +46 8 784 00 00  
Org nr 556033-4285

## **Beskrivning på fakturan**

### **Beskrivning på fakturan**

Av innehållet på fakturan ska det framgå vilken typ av vara/tjänst som tillhandahålls till SVT. Datum/period när tjänsten utfördes eller varans leveransdatum ska framgå.

Notera att samtliga ersättningar (varor, tjänster eller övriga merkostnader) ska vara överenskomna med SVT innan fakturan skickas till SVT. En leverantör/uppdragstagare har enbart rätt att erhålla ersättning från SVT utifrån vad som överenskommits med SVT. Detta bör helst framgå skriftligen i avtal.

### **Ersättning för kostnader i samband med uppdrag**

I samband med att en uppdragstagare/leverantör utför ett uppdrag för SVT kan det uppstå kostnader i uppdragstagarens/leverantörens verksamhet som utgör kostnader för dennes tillhandahållande av tjänsten till SVT. Det kan exempelvis vara kostnader för resor, hotell, mat, utrustning, kontorsmaterial mm. Huruvida SVT ska ersätta uppdragstagaren för denna typ av merkostnader är en överenskommelse mellan SVT och uppdragstagaren. Ersättning för dessa typer av kostnader är att se som en del av den huvudsakligen efterfrågade tjänsten. Moms läggs på kostnaderna i likhet med uppdraget i dess helhet, dvs antingen med 6% eller med 25% moms beroende på vad varan/tjänsten avser (huvudsaklighetsprincipen). SVT vill ha kopia av de underlag som ligger till grund för kostnaderna som specificeras på fakturan.

Milersättning och traktamente kan ej utbetalas till en icke-anställd utan är något som uppdragstagaren reglerar i sitt eget bolag. Denna typ av merkostnadsersättning bör täckas av arvudet för den avtalade tjänsten i sin helhet.

### **Vidarefakturerering**

Det kan förekomma att uppdragstagare gör inköp (exv. Teknik) för att sälja vidare till SVT. Inköpet ska då bokföras som en kostnad i uppdragstagarens redovisning och avdrag för ingående moms för göras. På fakturan till SVT läggs sedan utgående moms utifrån den momssats som gäller för tjänsten/varan som vidarefaktureras.

### **Utlägg**

I vissa fall kan det förekomma att uppdragstagaren har utlägg som inte avser kostnad för den egna verksamheten utan är ett inköp för SVT. Ett utlägg för SVT:s räkning kan det enbart bli fråga om i det fall det framgår att SVT är den betalningsskyldige eller avtalspart. På underlaget/fakturan ska det framgå att SVT är betalningsansvarig. Uppdragstagaren redovisar i detta fall utlägget på ett balans-/avräkningskonto och inget avdrag för ingående moms görs på fakturan och ingen utgående moms läggs på fakturan till SVT. Kopia av fakturan/underlaget ska bifogas till fakturan till SVT.

Sveriges Television AB  
 105 10 Stockholm  
 T +46 8 784 00 00  
 Org nr 556033-4285

### FIKTIV SVENSK FAKTURA

		Leverantörens namn
Mottagare: SVERIGES TELEVISION AB Leverantörsreskontra 105 10 Stockholm organisationsnummer		Datum Fakturanr Förfallodag Ref.nr 4- / 8-siffror
		VALUTA: SEK
Arvode x tjänst utfört datum		10 000 kr
Kostnader resor specificeras		500 kr
	Moms 25 %	2 625 kr
	<b>SUMMA</b>	<b>13 125 kr</b>
F-skatt		
Leverantörens adress, telefon, mail,	Organisationsnummer	Bankgiro eller bankkonto

### FIKTIV UTLÄNDSK FAKTURA

		Leverantörens namn
Mottagare: SVERIGES TELEVISION AB Leverantörsreskontra 105 10 Stockholm VAT nr		Datum Fakturanr Förfallodag Ref.nr 4- / 8-siffror
		VALUTA: EUR
Arvode x tjänst utfört datum		1 000
Kostnader resor		50
	Moms 0%	0
	<b>SUMMA</b>	<b>1 050</b>
Leverantörens adress, telefon, mail	VAT nr (om EU-kund)	IBAN nr SWIFT SWIFT