

NOTE 15

SKATT

Beløp i NOK x 1 000

Betalbar skatt fremkommer slik:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	547 749	517 678
Inntektsført aksjeutbytte	-25 384	-8 071
3% Utbytte skatt	762	0
Netto andre permanente forskjeller	1 693	-655
Endring i finansielle derivater	3 683	-10 314
Endring i midlertidige forskjeller	-16 827	96 927
Korreksjon konsernbidrag fra 2016	0	-11 467
Mottatt/avgitt konsernbidrag	-534 522	-713 301
Skattepliktig underskudd	-22 846	-129 203
Mottatt konsernbidrag	534 522	713 301
Grunnlag for betalbar skatt	511 676	584 098
24% (25%) betalbar skatt	122 802	146 024

SPESIFIKASJON AV GRUNNLAG FOR UTSATT SKATT:

Forskjeller som utlignes:	Endring	2017	2016
Anleggsmidler	1 449	5 280	3 832
Gevinst og tapskonto	-310	1 241	1 551
Kontantbasert opsjon	-4 831	-17 793	-12 962
Langsiktig gjeld/amortisert kost	-1 814	3 312	5 126
Omvurderingskonto langsiktige fordringer	22 333	89 224	66 891
Netto midlertidige forskjeller	16 827	81 264	64 438
Finansielle instrumenter	-3 683	-8 951	-5 268
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt/ utsatt skattefordel	13 144	72 314	59 170
23 % (24 %) utsatt skatt		17 355	14 792
Endring utsatt skattefordel som følge av endret skattesats 23% (24%)		-723	-592
Utsatt skattefordel/ utsatt skatt i balansen		16 632	14 201

REGNSKAP // MORSELSKAP

Beløp i NOK x 1 000

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	122 802	146 024
Endring utsatt med gammel sats 23% (24%)	3 155	-21 653
Endring utsatt skatt som følge av endret skattesats	-723	-592
Skatteeffekt av utenlandsskatt ikke kreditert norsk skatt	1 226	2 451
Korreksjon konsernbidrag fra 2015 skatteeffekt	0	3 278
Skattekostnad i resultatregnskapet	126 460	129 509

Avstemming av årets skattekostnad	2017	2016
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	547 749	517 678
Beregnet skatt 24 % (25%)	-131 460	-129 419
Skattekostnad i resultatregnskapet	126 460	129 509
Differanse	-5 000	90

Differansen består av følgende:	2017	2016
24% (25%) av permanente forskjeller	-5 503	-5 048
Skatteeffekt av utenlandsskatt ikke kreditert norsk skatt	1 226	2 451
Endring i konsernbidrag fra tidligere år skatteeffekt	0	3 099
Endring i skatt/ skattefordel som følge av endret skattesats	-723	-592
Sum forklart differanse	-5 000	-90