

NOTE 15

SKATTER

BELØP I NOK 1000		2016	2015	
BETALBAR SKATT FREMKOMMER SLIK:				
Ordinært resultat før skattekostnad		517 678	51 015	
Inntektsført aksjeutbytte		-8 071	-30	
Netto andre permanente forskjeller		-655	-563	
Endring i midlertidige forskjeller		86 612	-50 423	
Korreksjon konsernbidrag fra 2015		-11 467	0	
Mottatt/avgitt konsernbidrag		-713 301	-39 091	
Skattepliktig overskudd		-129 203	-39 091	
Mottatt konsernbidrag		713 301	39 091	
Grunnlag for betalbar skatt		584 098	0	
25% (27%) betalbar skatt		146 024	0	
SPESIFIKASJON AV GRUNNLAG FOR UTSATT SKATT:				
FORSKJELLER SOM UTLIGNES:		ENDRING	2016	2015
Anleggsmidler	1 961	3 832	1 871	
Gevinst og tapskonto	-388	1 551	1 939	
Kontantbasert opsjon	-6 660	-12 962	-6 302	
Langsiktig gjeld/amortisert kost	-1 613	5 126	6 739	
Omvurderingskonto langsiktige fordringer	-90 227	66 891	157 118	
Finansielle instrumenter	10 315	-5 268	-15 582	
Netto midlertidige forskjeller	-86 612	59 170	145 783	
Fremførbart underskudd	-	0	0	
Ubenyttet godtgjørelse aksjeutbytte	-	0	0	
Grunnlag for utsatt skatt/ utsatt skattefordel	-86 612	59 170	145 783	
25% (27%) utsatt skatt		14 792	39 361	
Endring utsatt skattefordel som følge av endret skattesats 24% (25%)		-592	-2 916	
Utsatt skattefordel/ utsatt skatt i balansen		14 201	36 446	
ÅRETS SKATTEKOSTNAD FORDELER SEG PÅ:				
Betalbar skatt		146 024	0	
Endring utsatt skatt med gammel sats		-21 653	13 614	
Endring utsatt skatt som følge av endret skattesats		-592	-2 916	
Skatteeffekt av utenlandsskatt ikke kreditert norsk skatt		2 451	676	
Korreksjon konsernbidrag fra 2015 skatteeffekt		3 278	0	
Skattekostnad i resultatregnskapet		129 509	11 374	

AVSTEMMING AV ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2016	2015
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	517 678	51 015
Beregnet skatt 25% (27%)	-129 419	13 774
Skattekostnad i resultatregnskapet	129 509	-11 374
Differanse	90	2 400

DIFFERANSEN BESTÅR AV FØLGENDE:		
25% (27%) av permanente forskjeller	-5 048	152
Skatteeffekt av utenlandsskatt ikke kreditert norsk skatt	2 451	364
Endring i konsernbidrag fra tidligere år skatteeffekt	3 099	0
Endring i skatt/ skattefordel som følge av endret skattesats	-592	-2 916
Sum forklart differanse	-90	-2 400