

NOTE 14

SKATTER

Skattekostnad består av

Beløp i NOK 1 000	2013	2012
-------------------	------	------

Betalbar skatt av årets overskudd

Årets betalbare skatt	185 767	138 917
Justering tidligere perioder	26 804	8 826
Sum betalbar skatt	212 571	147 743

Kostnad ved utsatt skatt

Årets resultatførte endring i utsatt skatt	49 067	34 990
Virkning av endring i skattesats og skatt tidligere år	5 788	3 881
Sum utsatt skatt	54 855	38 872

Skattekostnad

2013	2012
------	------

Betalbar skatt i balansen

Beløp i NOK 1 000	2013	2012
-------------------	------	------

Årets betalbare skatt	185 767	138 917
Skatt på avgitt konsernbidrag	- 7 000	
Skattegjeld fra tidligere år	84 290	9 121
Innbetalt forhåndsskatt	- 89 170	- 44 224
Omregningsdifferanser	- 6 838	
Betalbar skatt	167 049	103 814

Avstemming fra nominell til effektiv skattesats

Beløp i NOK 1 000	2013	2012
-------------------	------	------

Resultat før skattekostnad	2 942 821	3 612 680
Forventet skattekostnad etter nominell skattesats (28%)	823 990	1 011 550
Underskudd og andre fradrag uten nettoeffekt på skatt	- 1 806	7 039
Verdijustering utsatt skattefordel		
Amortisering goodwill		
Ikke skattepliktige netto inntekter fra verdipapirer	- 556 833	- 810 164
Andre ikke skattepliktige inntekter, herunder verdiendring investeringseiendom	- 40 876	- 26 049
Justering tidligere perioder	32 593	12 707
Skatteeffekten av andre permanente forskjeller	10 358	- 8 469
Skattekostnad	267 426	186 615
Effektiv skattesats	9,1 %	5,2 %

Skatt innregnet direkte i egenkapitalen

Beløp i NOK 1 000	2013	2012
-------------------	------	------

Aktuarmessige tap på pensjonsforpliktelser	- 3 627	959
Kontantstrømsikring	- 1 023	2 378
Sum skatt innregnet i totalresultat	- 4 650	3 337

Utsatt skattefordel og utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000	2013	2012
-------------------	------	------

Varer	14 335	21 414
Fordringer	8 416	6 678
Aksjer og andeler	- 186 533	10 636
Andre forskjeller	13 714	32 266
Varige driftsmidler	- 47 183	- 153 123
Immaterielle eiendeler	- 146 318	- 128 457
Netto pensjoner	46 635	65 931
Skattemessig fremførbare underskudd	311 775	190 785
Sum	14 841	46 130
Nedvurdering av utsatt skattefordel	- 243 927	- 233 373

Netto balanseført verdi 31.12 av utsatt skattefordel (+) /

Balanseført utsatt skattefordel vurderes ved hver balansedag og nedskrives i den grad det ikke lengre er sannsynlig at skattefordelen kan utnyttes mot skattepliktig inntekt.

Utsatt skattefordel og -forpliktelse måles basert på forventede skattesatser i den perioden forpliktelsen skal gjøres opp eller eiendelen skal realiseres, som følge av vedtatte eller tilnærmet vedtatte skattesatser og -lover på balansedagen.

Brutto skattemessig fremførbare underskudd

Beløp i NOK 1 000	2013
2013	9 632
2014	14 071
2015	15 675
Etter 2015	286 394
Uten tidsbegrensning	909 369
Sum skattemessig fremførbare underskudd	1 235 141

Endring i netto balanseført utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000	2013	2012
Netto balanseført verdi 1. januar	- 187 243	- 174 885
Omregningsdifferanser	3 592	- 1 529
Kjøp og salg av datterselskap	14 070	- 30 464
Resultatført i perioden	- 54 855	- 38 872
Skatt ført mot totalresultatet	- 4 650	3 337
Andre endringer *		55 170
Netto balanseført verdi 31.12	- 229 086	- 187 243

*) Andre endringer vedrører hovedsakelig implementeringseffekter, skatteeffekt av interngevinst og korrigeringer tidligere års feil.