

Skattekostnad består av

Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Betalbar skatt av årets overskudd		
Årets betalbare skatt	198 432	269 023
Justering tidligere perioder	9 953	25 556
Sum betalbar skatt	208 385	294 579
Kostnad ved utsatt skatt		
Årets resultatførte endring i utsatt skatt	41 440	106 459
Virkning av endring i skattesats og skatt tidligere år	- 38 929	- 82 748
Sum utsatt skatt	2 511	23 711
Skattekostnad	210 897	318 290
Betalbar skatt i balansen		
Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Årets betalbare skatt	198 432	269 023
Skattegjeld fra tidligere år	35 799	132 078
Innbetalt forhåndsskatt	- 35 083	- 246 745
Omregningsdifferanser	- 2 070	- 10 604
Betalbar skatt	197 079	143 752
Avstemming fra nominell til effektiv skattesats		
Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Resultat før skattekostnad	998 497	1 627 409
Forventet skattekostnad etter nominell skattesats (25 %)	249 628	439 400
Underskudd og andre fradrag uten nettoeffekt på skatt	- 3 973	17 754
Ikke skattepliktige netto inntekter (-) / kostnader (+) fra verdipapirer	- 65 594	- 285 351
Andre ikke skattepliktige inntekter	- 72	- 8 768
Nedskrivning av goodwill	3 899	54 000
Justering tidligere perioder	- 30 087	- 57 192
Skatteeffekten av andre permanente forskjeller	57 095	158 446
Skattekostnad	210 897	318 290
Effektiv skattesats	21,1 %	19,6 %
Skatt innregnet direkte i egenkapitalen		
Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Aktuarmessige tap på pensjonsforpliktelser (se note 19)	- 3 402	988
Kontantstrømsikring (se note 28)	3 270	- 21 497
Sum skatt innregnet i totalresultat	- 132	- 20 509
Utsatt skattefordel og utsatt skatt		
Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Varer	-50 888	10 971
Fordringer	17 763	7 202
Aksjer og andeler	-245 597	- 400 934
Andre forskjeller	53 753	34 925
Varige driftsmidler	-45 793	- 2 446
Investeringseiendommer	-274 349	- 177 712
Immaterielle eiendeler	-146 431	- 151 087
Netto pensjoner	48 615	49 554
Skattemessig fremførbare underskudd	304 360	329 854
Sum	-338 568	- 299 673
Nedvurdering av utsatt skattefordel	-348 597	- 289 722
Netto balanseført verdi 31.12 av utsatt skattefordel (+) / skatteforpliktelse (-)	-687 165	- 589 395

Balanseført utsatt skattefordel	251 594	257 916
Balanseført Utsatt skatt	-938 759	- 847 312
Netto balanseført verdi 31.12 av utsatt skattefordel (+) / skatteforpliktelse (-)	-687 165	- 589 395

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, utløpstidspunkter

Beløp i NOK 1 000		2016
2016		5
2017		-
2018		-
Etter 2018		240 166
Uten tidsbegrensning		826 967
Sum skattemessig fremførbare underskudd		1 067 139

Endring i netto balanseført utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000		2016	2015
Netto balanseført verdi 1. januar	- 589 396	- 598 146	
Omregningsdifferanser	- 3 996	49 720	
Kjøp og salg av datterselskap	- 39 927	3 251	
Resultatført i perioden	- 53 714	- 23 711	
Skatt ført mot totalresultatet	- 132	- 20 509	
	- 687 165	- 589 396	
Netto balanseført verdi 31.12		165	- 589 396

Ferd inngikk et forlik med myndighetene 8. april 2016 og fikk fullt medhold i spørsmålet om fradragrett for suksesshonorarer for inntektsåret 2013. Da tidligere år ikke var en del av dette forliket er fradragene for tidligere år ikke endelig avklart. Vi kan derfor ikke regnskapsmessig balanseføre utsatt skattefordel knyttet til disse årene.