

Skattekostnad består av

Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Betalbar inntektsskatt	111 730	69 025
Endring i utsatt skatt	-113 095	136 730
Skatt relatert til tidligere år	-27 968	- 16 877
Betalt kildeskatt	19 238	13 030
Skattekostnad	-10 096	201 908

Betalbar skatt i balansen

Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Årets betalbare skatt	111 730	69 025
Avgitt konsernbidrag	-44 061	- 59 559
Betalt forhåndsskatt	- 10 321	-
Betalbar skatt fra tidligere år	-	- 9 467
Betalbar skatt i balansen	57 347	-

Avstemming fra nominell til effektiv skattesats

Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Resultat før skattekostnad	2 364 123	2 024 665
Forventet skattekostnad etter nominell skattesats (25 %)	591 031	546 659
Ikke skattepliktige gevinster/tap og utdelinger på verdipapirer	-487 923	- 414 993
Urealiserte verdiendringer på verdipapirer	-139 566	- 10 890
Justering av skatt tidligere perioder	11 354	- 16 877
Betalt kildeskatt	19 238	13 030
Skatt ført over OCI	-	- 522
Effekt av endring i skattesats	-10 282	- 28 789
Justering av utsatt skatt tidligere perioder *)	-	112 095
Skatteeffekten av andre permanente forskjeller	6 052	2 195
Skattekostnad	-10 096	201 908
Effektiv skattesats	-0,4 %	10,0 %

Utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Fordringer	- 5 109	- 5 321
Gevinst- og tapskonto	2 357	3 069
Finansielle instrumenter	12 135	- 10 113
Varige driftsmidler	151	234
Avsetninger	- 1 025	5 323
Netto pensjoner	- 7 495	- 7 502
Aksjer og andeler	245 760	413 491
Fremførbart underskudd *)	-	- 39 322
Balanseført verdi 31.12, utsatt skatteforpliktelse	246 775	359 859

Endring i netto balanseført utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000	2016	2015
Balanseført verdi 1.1.	359 859	223 128
Resultatført i perioden	- 113 095	137 253
Skatt ført mot totalresultatet (estimatavvik, pensjoner)	11	- 522
Balanseført verdi 31.12	246 775	359 859

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