

Note 25

Tilleggsinformasjon om kontantstrømpoppstilling

Regnskapsprinsipp

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontantstrømpoppstillingen viser konsernets samlede kontantstrøm fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteter. Innbetalinger og utbetalinger vises separat for investerings- og finansieringsaktiviteter, mens operasjonelle aktiviteter inkluderer både kontant- og ikke-kontantlinjer. Mottatte og betalte renter og mottatt utbytte klassifiseres som del av operasjonelle aktiviteter.

Kontanter og kontantekvivalenter

Som kontanter og kontantekvivalenter regnes kontantbeholdning og bankinnskudd.

Inkludert i kontanter og kontantekvivalenter per 31. desember 2018 er bundne midler på 60 millioner kroner (51 millioner kroner i 2017), som hovedsakelig relaterer seg til skattetrekkskonti.

Inn-/Utbetalinger ved avgang/tilgang av selskap, fratrukket kontanter anhendt/overtatt

Beløp i tusen kroner	2018	2017
Kontant vederlag	513 755	673 276
Kontanter i solgte selskaper	-6 750	-72 176
Netto innbetaling i forbindelse med salg av datterselskaper	507 006	601 101
Kontant utbetaling	-395 532	-562 029
Kontanter overtatt i kjøpte selskaper	3 864	4 148
Netto utbetalt i forbindelse med kjøp av datterselskaper	-391 667	-557 881

I 2018 utgjør salgene av OBOS B3 AS, OBOS B4 AS, Persveien 26 AS og Strandveien 43 KS de vesentligste transaksjonene. Innbetalinger ved salg av selskaper i 2017 var i all hovedsak knyttet til salgene av OBOS Forsikring AS og Vitaminveien 1 AS.

Kjøp av Kristiansholm AS og OpenNet AS utgjør de største utbetalingene knyttet til kjøp av datterselskaper i 2018. I 2017 var utbetalingene i all hovedsak knyttet til kjøp av Aslakveien Invest AS, Nordisk Lagereiendom AS, Vollebekk Tomt B1A og Vollebekk Boligtomt AS.

Inn-/Utbetalinger ved avgang/tilgang av aksjer og verdipapirer

Beløp i tusen kroner	2018	2017
Innbetalinger ved salg av aksjer	114 582	1 275 768
Innbetalinger ved salg av obligasjoner	5 646 056	2 919 645
Innbetalinger ved salg av verdipapirer	1 258 784	988 438
Sum innbetalinger ved avgang av aksjer og verdipapirer	7 019 422	5 183 851
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-1 675 113	-270 372
Utbetalinger ved kjøp av obligasjoner	-5 917 515	-3 998 390
Utbetalinger ved kjøp av verdipapirer	-218 492	-2 118 900
Sum utbetalinger ved tilgang av aksjer og verdipapirer	-7 811 120	-6 387 662

Utbetalinger ved kjøp av aksjer knytter seg til konsernets investering i JM AB i 2018. I 2017 solgte OBOS-konsernets sin daværende eierandel i samme selskap, som utgjorde det meste av innbetalingene ved salg av aksjer. Konsernet solgte deler av investeringen i Eika Boligkreditt AS i 2018, som hovedsakelig utgjør innbetalinger fra salg av aksjer.

Inn-/utbetalinger ved kjøp og salg av obligasjoner er i all hovedsak relatert til OBOS-banken.

Inn-/utbetalinger ved kjøp og salg av verdipapirer er relatert til kjøp og salg av andeler i pengemarkedsfond for plassering av overskuddslikviditet.

Spesifikasjonen nedenfor viser sammenhengen mellom endringene i balanseført verdi av rentebærende gjeld og tilhørende kontantstrømmer:

Beløp i tusen kroner	Per 31.	Opptrekk	Nedbetaling	Kjøpte/solgte selskaper	Overføringer	Andre effekter	Valuta-omregning	Per 31.
	desember 2017							desember 2018
Kontantstrømmer sertifikatgjeld	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontantstrømmer obligasjonsgjeld	21 569 510	6 093 812	-1 829 991	-	-	-22 048	-	25 811 284
Kontantstrømmer banklån og andre gjeldsposter	10 556 426	6 623 165	-6 489 748	1 702 291	-	140 852	43 652	12 576 638
Langsiktig rentebærende gjeld	25 142 553	8 195 119	-1 381 845	1 563	-3 971 625	-183 957	-21 516	27 780 292
Kortsiktig rentebærende gjeld	6 983 383	4 521 858	-6 937 894	1 700 729	3 971 625	302 762	65 168	10 607 630

Beløp i tusen kroner	Per 31.	Opptrekk	Nedbetaling	Kjøpte/solgte selskaper	Overføringer	Andre effekter	Valuta-omregning	Per 31.
	desember 2016							desember 2017
Kontantstrømmer fra sertifikatgjeld	-	300 000	-300 000	-	-	-	-	-
Kontantstrømmer fra obligasjonsgjeld	16 077 365	7 004 743	-1 549 000	-	-	35 920	-	21 569 510
Kontantstrømmer fra banklån og andre gjeldsposter	9 979 364	8 571 358	-8 349 273	181 515	-	141 350	32 112	10 556 426
Langsiktig rentebærende gjeld	18 643 625	9 877 316	-1 807 990	-184	-1 622 289	29 321	22 755	25 142 553
Kortsiktig rentebærende gjeld	7 413 105	5 699 267	-8 090 283	181 699	1 622 289	147 949	9 357	6 983 383

«Andre effekter» består i all hovedsak av ikke-kontantgenererende transaksjoner som virkelig verdjustering av rentebærende gjeld, samt kapitalisering av rentekostnader.