

## 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 2017 er bundne midler på omtrent 51 millioner kroner (50 millioner per 31. desember 2016), som hovedsakelig relaterer seg til skattetrekskonti.

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

Beløp i tusen kroner	2017	2016
Kontant vederlag	673 276	293 102
Kontanter i solgte selskaper	-72 176	-66 550
<b>Netto innbetaling i forbindelse med salg av datterselskaper</b>	<b>601 101</b>	<b>226 551</b>
Kontant utbetaling	-562 029	-2 959 157
Kontanter overtatt i kjøpte selskaper	4 148	152 327
<b>Netto utbetalt i forbindelse med kjøp av datterselskaper</b>	<b>-557 881</b>	<b>-2 806 830</b>

Utbetalinger ved kjøp av selskaper er i all hovedsak knyttet til kjøp av Aslakveien Invest AS, Nordisk Lagereiendom AS, Vollebekk Tomt B1A og Vollebekk Boligtomt AS. I 2016 er utbetalinger ved kjøp av selskaper i stor grad knyttet av kjøp av Ulven AS. Se ytterligere informasjon om vesentlige transaksjoner i note 3.

Innbetalinger ved salg av selskaper i 2017 er i all hovedsak knyttet til salgene av OBOS Forsikring AS og Vitaminveien 1 AS. I 2016 er innbetalingene knyttet til salgene av OBOS Basale AS og Etterstadsletta 3 AS.

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

Beløp i tusen kroner	2017	2016
Innbetalinger ved salg av aksjer	1 275 768	32 402
Innbetalinger ved salg av obligasjoner	2 919 645	631 354
Innbetalinger ved salg av verdipapirer	988 438	851 127
<b>Sum innbetalinger ved avgang av aksjer og verdipapirer</b>	<b>5 183 851</b>	<b>1 514 884</b>
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-270 372	-939 872
Utbetalinger ved kjøp av obligasjoner	-3 998 390	-1 621 140
Utbetalinger ved kjøp av verdipapirer	-2 118 900	-636 913
<b>Sum utbetalinger ved tilgang av aksjer og verdipapirer</b>	<b>-6 387 662</b>	<b>-3 197 925</b>

Utbetalinger ved kjøp av aksjer er i 2017 knyttet til investeringer i JM AB og BetonmastHæhre AS. Konsernet realiserte senere samtlige eierandeler i JM AB som hovedsakelig utgjør innbetalinger ved salg av aksjer i 2017. Konsernet investerte i JM AB i 2016.

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

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

Beløp i tusen kroner	Per 31.	Opptrekk	Nedbetalning	Kjøpte/solgte selskaper	Overføringer	Andre effekter	Valutaomregning	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 verdijustering av rentebærende gjeld, samt kapitalisering av rentekostnader.