

note

16 Inntektsskatt

Skattekostnad innregnet i resultatet fordeler seg på	2015	2014
Skatt på årets resultat	197 800	96 720
Endring i utsatt skatt	92 364	419 521
For mye/for lite (-) betalt tidligere år	8 751	13 218
Skatteeffekt av fusjon, kjøp/salg av selskaper	110	-290 731
Formueskatt (OBOS BBL)	16 000	24 000
Inntekt som følge av endring i skatteprosent	-130 625	
Sum skattekostnad i ordinært resultat	184 401	262 728
Skatt på poster i utvidet resultat	31 302	-28 152
Periodens totale skattekostnad	215 703	234 576

Avstemming effektiv skattesats	2015			2014		
	Beløp	%	Skatt	Beløp	%	Skatt
Resultat før skattekostnad	2 366 848	27 %	639 049	1 819 581	27 %	491 287
Effekt av lavere skatteprosent i Sverige	-		-13 356	-		-1 220
Effekt av ikke fradragsberettigede kostnader	122 735		26 290	186 036		50 230
Effekt av innregning av tidligere uutnyttede sk.m underskudd	-11 954		-3 228	-		-
Effekt av skattefrie inntekter	-1 117 860		-301 822	-728 780		-195 551
Resultatandel fra tilsluttede selskap	-350 274		-94 574	-441 614		-119 236
Kostnad/inntekt som følge av endring i skatteprosent			-130 625			-
Andre justeringer			37 916			-
For lite betalt tidligere år			8 751			13 218
Formueskatt OBOS BBL			16 000			24 000
Sum skattekostnad i ordinært resultat			184 401			262 728

Midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier

	2015	Årets endring	Kjøp/fusjon	2014
Prosjektreserve	380 749	156 087	-	224 662
Kundefordringer	11 750	3 058	14 548	-5 856
Gevinst- og tapskonto	1 041 699	-223 763	3 228	1 262 235
Netto pensjonsforpliktelser	-157 672	121 531	-	-279 203
Varelager	65 915	65 915	-	-
Anleggsmidler	5 594 728	381 067	484 019	4 729 642
Andre avsetninger	-536 359	-47 363	-45	-488 950
Finansielle eiendeler vurdert til markedsverdi	-44 125	-131 484	342	87 017
Underskudd til fremføring	-121 194	-6 169	-75 004	-40 021
Varemerker	610 508	63 643	-	546 865
Merverdi finansielle anleggsmidler	-39 228	-39 228	-	-
Merverdi i tomter	412 447	151 482	-	260 965
Poster som ikke inngår i grunnlaget for beregning av utsatt skatt	45 104			
Sum grunnlag utsatt skatt	7 264 323	494 775	427 088	6 297 355

Utsatt skatt på årets endring		133 589	111 628	
Effekt av ny nominell skattesats i Norge 2016		-130 625		
Beregnet netto utsatt skatt forpliktelse	1 799 369			1 684 777
Utsatt skatt fordel (Andre anleggsmidler)	73 680			
Utsatt skatt forpliktelse i balansen	1 873 049			1 684 777

Betalbar skatt i balansen	2015	2014
Årets betalbare skatt	197 800	96 720
For lite betalt tidligere år	8 751	13 218
Formueskatt	16 000	24 000
Avsatt skatt vedr. feil tidligere år, annet	77 070	85 149
Betalbar skatt i balansen	299 621	219 087