

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 2019 er bundne midler på 54 millioner kroner (60 millioner kroner i 2018), som hovedsakelig relaterer seg til skattetrekkskonti.

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

Beløp i tusen kroner	2019	2018
Kontantvederlag	973 261	513 755
Kontanter i solgte selskaper	-3 312	-6 750
Netto innbetaling i forbindelse med salg av datterselskaper	969 949	507 006
Kontantvederlag	-226 356	-395 532
Kontanter overtatt i kjøpte selskaper	4 217	3 864
Netto utbetalt i forbindelse med kjøp av datterselskaper	-222 139	-391 667

I 2019 utgjør salgene av Kjøttbasaren Byens Basar AS og Ørnen Eiendom AS de vesentligste salgstransaksjonene. I 2018 var innbetalingene knyttet til salgene av datterselskapene OBOS B3 AS, OBOS B4 AS, Persveien 26 AS og Strandveien 43 KS.

Kjøp av boligsselskapene Rosenholmveien 4 AS, Brobekken AS og Gystad Eiendom AS utgjør de største utbetalingene knyttet til kjøp av datterselskaper i 2019. I 2018 var utbetaling knyttet til investeringer i datterselskapene Kristiansholm AS og OBOS OpenNet AS.

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

Beløp i tusen kroner	2019	2018
Innbetalinger ved salg av aksjer	374 744	114 582
Innbetalinger ved salg av obligasjoner	5 542 857	5 646 056
Innbetalinger ved salg av verdipapirer	959 300	1 258 784
Sum innbetalinger ved avgang av aksjer og verdipapirer	6 876 901	7 019 422
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-122 446	-1 675 113
Utbetalinger ved kjøp av obligasjoner	-5 445 121	-5 917 515
Utbetalinger ved kjøp av verdipapirer	-1 550 071	-218 492
Sum utbetalinger ved tilgang av aksjer og verdipapirer	-7 117 638	-7 811 120

Innbetalinger ved salg av aksjer knytter seg til salg av konsernets investering i Eika Gruppen AS og deler av investeringen i Multiconsult ASA. Utbetalinger ved kjøp av aksjer knytter seg i all hovedsak til konsernets investeringer i BetonmastHæhre AS og Hæhre & Isachsen Gruppen AS. Utbetalinger ved kjøp av aksjer i 2018 bestod i all hovedsak av konsernets investeringer i JM AB.

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.

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

Beløp i tusen kroner	Per 31. desember 2018	Opp- trekk	Ned- betaling	Kjøpte/ solgte selskaper	Over- føringer	Implemen- terings- effekt IFRS16	Andre effekter	Valuta- omreg- ning	Per 31. desember 2019
Kontantstrømmer obligasjonsgjeld	25 811 284	9 022 933	-5 262 000	-	-	-	7 131	-	29 579 348
Kontantstrømmen banklån og andre gjeldsposter	12 576 638	7 314 333	-8 479 782	76 401	-	472 784	-343 654	-54 699	11 562 022
Langsiktig rentebærende gjeld	27 780 292	9 236 963	-2 652 869	64 003	-4 119 060	396 844	-488 258	2 591	30 220 506
Kortsiktig rentebærende gjeld	10 607 630	7 100 303	-11 088 913	12 398	4 119 060	75 940	151 735	-57 290	10 920 864

Beløp i tusen kroner	Per 31. desember 2017	Opptrekk	Nedbetaling	Kjøpte/solgte selskaper	Over- føringer	Andre effekter	Valuta- omregning	Per 31. desember 2018
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

«Andre effekter» består i all hovedsak av ikke-kontantgenererende transaksjoner som virkelig verdijustering av rentebærende gjeld, reklassifisering til holdt for salg samt kapitalisering av rentekostnader.