

Note 25

Tilleggsinformasjon om kontantstrømoppstilling

Regnskapsprinsipp

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontantstrømoppstillingen 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 2020 er bundne midler på 66 millioner kroner (54 millioner kroner i 2019), som hovedsakelig relaterer seg til skattetrekkskonti.

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

Beløp i tusen kroner	2020	2019
Kontant vederlag	2 908 468	973 261
Kontanter i solgte selskaper	-55 718	-3 312
Netto innbetaling i forbindelse med salg av datterselskaper	2 852 749	969 949
Kontant utbetaling	-2 028 418	-226 356
Kontanter overtatt i kjøpte selskaper	142 722	4 217
Netto utbetalt i forbindelse med kjøp av datterselskaper	-1 885 696	-222 139

I 2020 utgjør salgene av OBOS Energi og eiendommene på Lillestrøm («Portalen-selskapene») de vesentligste salgstransaksjonene. I 2019 var innbetalingene knyttet til salgene av datterselskapene Kjøttbasaren Byens Basar AS og Ørnen Eiendom AS.

Kjøp av boligsselskapene FP Bolig Sentrum AS, FP OBOS JV AS og Økern Torgvei 13 AS utgjør de største utbetalingene knyttet til kjøp av datterselskaper i 2020. I 2019 var utbetalingene knyttet til kjøp av boligsselskapene Rosenholmveien 4 AS, Brobekken AS og Gystad Eiendom AS.

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

Beløp i tusen kroner	2020	2019
Innbetalinger ved salg av aksjer	140 240	374 744
Innbetalinger ved salg av obligasjoner	4 858 514	5 542 857
Innbetalinger ved salg av verdipapirer	1 518 227	959 300
Sum innbetalinger ved avgang av aksjer og verdipapirer	6 516 982	6 876 901
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-4 651	-122 446
Utbetalinger ved kjøp av obligasjoner	-6 251 133	-5 445 121
Utbetalinger ved kjøp av verdipapirer	-1 500 019	-1 550 071
Sum utbetalinger ved tilgang av aksjer og verdipapirer	-7 755 803	-7 117 638

Innbetalinger ved salg av aksjer knytter seg til salg av konsernets investering i Eika Gruppen AS og Hæhre & Isachsen Gruppen AS. Utbetalinger ved kjøp av aksjer i 2019 bestod i all hovedsak av konsernets investeringer i BetonmastHæhre AS og Hæhre & Isachsen Gruppen AS.

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 2019	Opp- trekk	Ned- betaling	Kjøpte/ solgte selskaper	Over- føringer	Implemen- terings- effekt IFRS16	Andre effekter	Valuta- omreg- ning	Per 31. desember 2020
Kontantstrømmer obligasjonsgjeld	29 579 348	4 903 453	-4 146 563	-	9 917	-	192 334	-	30 538 489
Kontantstrømmer banklån og andre gjeldsposter	11 562 022	10 648 861	-9 879 573	1 805 928	-0	-	-1 057 396	198 700	13 278 543
Langsiktig rente- bærende gjeld	30 220 506	7 064 382	-544 340	-	-6 692 418	-	-39 041	37 345	30 046 434
Kortsiktig rente- bærende gjeld	10 920 864	8 487 931	-13 481 796	1 805 928	6 702 335	-	-826 021	161 355	13 770 597

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
Kontantstrømmer 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 rente- bærende 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 rente- bærende gjeld	10 607 630	7 100 303	-11 088 913	12 398	4 119 060	75 940	151 735	-57 290	10 920 864

«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.